

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ингрикем» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ингрикем» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

Полное и сокращенное фирменные наименования:

Общество с ограниченной ответственностью «Ингрикем», ООО «Ингрикем»

Место нахождения: 115054, Москва, ул. Валовая, д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Юридический адрес: 115054, Москва, ул. Валовая д.2-4/44, стр. 1, подъезд 4, этаж 2

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017132517 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г'. Москве. Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц 06 мая 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1053106502954

ИНН/КПП 3122504561/770501001

ООО «Ингрикем» имеет обособленное подразделение в г. Клин, Московской области зарегистрировано 01.07.14 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 г. составила 28 человек, за 2024 г. - 28 человек.

Основным видом деятельности Общества в 2025 и 2025 годах являлась торговля оптовая химическими продуктами (ОКВЭД 46.75).

Фактический вид деятельности: Оптовая торговля пищевыми ингредиентами и химическими компонентами.

ООО "Ингрикем" не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Общество самостоятельно осуществляет ведение бухгалтерского учета.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.

Деятельность единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор.

Генеральный директор Общества - Лоскутов Алексей Николаевич.

Главный бухгалтер Общества - Митькина Татьяна Анатольевна.

Уставный капитал Общества, состав участников:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 300 тыс. руб.

Учредителем и единственным участником ООО «Ингрикем» является - компания Larchfield LTD (LARCHFIELD LIMITED) (Великобритания) (100%).

Бенефициары: Ф. Мюррэй и Д. Питчер граждане Великобритании. Уставный капитал оплачен полностью.

Лоскутов Алексей Николаевич является генеральным директором Общества (назначен решением общего собрания учредителей от 01 мая 2014 г. Решением единственного участника Общества от 29.01.2024 г. полномочия Лоскутова Алексея Николаевича в должности генерального директора были продлены).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1. Допущение непрерывности деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год. В ближайшей перспективе не планирует закрываться инициативно или вынужденно из-за внешних факторов. В обозримом будущем будет продолжать свою деятельность, и при этом не предвидится необходимости существенного сокращения ее объемов.

2.2. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 7 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 7 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

В целях сопоставимости показателей и последовательной визуализации предоставляемой пользователям информации Организация считает необходимым на постоянной основе (т.е. без пропусков) независимо от величины показателя раскрывать в бухгалтерском балансе

- дебиторскую задолженность с детализацией по следующим статьям:
 - ✓ Расчеты с покупателями и заказчиками;
 - ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
 - ✓ Расчеты по налогам и сборам;
 - ✓ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
 - ✓ Расчеты с разными дебиторами и кредиторами;
 - ✓ Расходы будущих периодов.
- кредиторскую задолженность с детализацией по следующим статьям:
 - ✓ Расчеты с поставщиками и подрядчиками;
 - ✓ Расчеты с покупателями и заказчиками;
 - ✓ Расчеты по налогам и сборам;
 - ✓ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению;
 - ✓ Расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Для повышения прозрачности и читаемости отчетности Организация раскрывает в бухгалтерском балансе денежные средства и денежные эквиваленты в разрезе имеющихся видов этих активов независимо от величины показателя.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатель с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Капитальные вложения включаются в показатель той строки бухгалтерского баланса в разд. I «Внеоборотные активы», по которой отражаются аналогичные активы, капитальные вложения по которым завершены.

Права пользования активами показываются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы», по которой приводятся активы со схожим характером использования (основные средства).

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;
- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12

месяцев;

- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;
- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальной стоимости ОС не учитывается величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта и восстановлению окружающей среды.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль (в том числе с использованием забалансового учета) наличия и движения малоценных основных средств.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 тыс. рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете.

Амортизации по объектам основных средств прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Установлен единый способ начисления амортизации по всем группам основных средств - линейный. Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно.

Установлены следующие группы однородных объектов основных средств:

- ✓ здания;
- ✓ сооружения;
- ✓ машины и оборудование (кроме офисного);
- ✓ офисное оборудование;
- ✓ транспортные средства;
- ✓ производственный и хозяйственный инвентарь;
- ✓ другие виды основных средств.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Проверка основных средств на обесценение производится на 31 декабря отчетного года.

2.5. Арендованное имущество

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество применяет ставку, по которой оно привлекало или могло бы привлечь

дополнительные заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды в случае, если ставка дисконтирования не может быть определена из договора аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом, с периодичностью установленной для собственных основных средств.

Доходы и расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно.

Срок аренды Общество определяет исходя из совокупности сроков и условий, установленных договором аренды и оценки руководством ожидаемого срока.

Арендные обязательства, их долгосрочная часть (свыше 12 месяцев), отражаются в балансе по строке 1450 в сумме арендных платежей без НДС по приведенной стоимости и по строке 1550 в сумме краткосрочной части (за 12 месяцев).

Проценты по аренде учитываются в составе прочих расходов, в отчете о финансовых результатах показываются по строке 2350 «Прочие расходы».

Проверка внеоборотных активов на обесценение производится на 31 декабря отчетного года.

2.6. Финансовые вложения, денежные эквиваленты

Депозиты (денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок менее 3-х месяцев) учитываются в составе денежных эквивалентов.

2.7. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является (номенклатурный номер/партия).

Проверка запасов на обесценение, производится на каждую отчетную дату.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой до центральных складов. При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- ✓ долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- ✓ суммы выданных авансов, предварительной оплаты, связанных с приобретением (созданием) внеоборотных активов;

- ✓ расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. пояснение 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.10. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам создаются экспертным способом, при котором резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, не будет погашена.

При определении суммы резерва сомнительная задолженность учитывается с учетом НДС.

Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. Перенесенная сумма резерва вычитается из суммы резерва, определенной по результатам инвентаризации на конец следующего отчетного (налогового) периода. Результат вычитания (разность) включается в прочие расходы следующего отчетного (налогового) периода.

2.11. Учет расчетов в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), для отражения в бухгалтерском учете, подлежит пересчету в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также по курсу на отчетную дату (на конец каждого месяца).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- ✓ по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Краткосрочные оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Стоимостная оценка обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется по каждому сотруднику исходя из количества неиспользованных на отчетную дату дней отпуска, средней заработной платы данного сотрудника и дифференцированной ставки страховых взносов. Расходы от признания оценочного обязательства включаются в состав расходов по основным видам деятельности и распределяются по аналогии с расходами на оплату труда.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.13. Налогообложение

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ с отражением постоянных и временных разниц.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства; условный расход (доход) по налогу на прибыль; постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Текущий налог на прибыль формируется как сумма условного расхода по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода (дохода) и отложенного налога на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства и покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами. В их состав включаются:

- ✓ Проценты по депозитам;
- ✓ Проценты по кредитам и займам полученным;
- ✓ Другие прочие доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции и продажей товаров.

Расходы на продажу списываются полностью в состав коммерческих расходов.

Коммерческие расходы списываются полностью на счет 90.07.1.

Управленческие расходы списываются полностью в состав управленческих расходов на счет 90.08.1.

Прочие расходы включают:

- ✓ Комиссии банка;
- ✓ Курсовые разницы;
- ✓ Проценты, уплаченные по договорам аренды;
- ✓ Расходы при конвертации валюты;
- ✓ Другие прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.15. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 90 дней.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

2.16. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности осуществляется единоличным исполнительным органом организации. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни закреплен в Положении о внутреннем контроле, утвержденном Генеральным директором Общества Лоскутовым А. Н. 01.01.2020 г.

2.18. Изменения учетной политики и корректировка данных предшествующего отчетного периода

Учетная политика на 2025 год была изменена в связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, приведенным в Положении об инвентаризации, утвержденном в приложении 6 к учетной политике.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, приведенным в Приложении 7 к Учетной политике, она состоит из баланса, ОФР, ОДС, отчет об изменениях капитала и пояснений к отчетности.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)

3.1. Строка 1150 Основные средства

Обществом установлены следующие сроки полезного использования по группам основных средств:

- ✓ Машины и оборудование - от 12 мес. до 200 мес.
- ✓ Офисное оборудование – от 24 мес. До 36 мес.
- ✓ Транспортные средства - от 37 мес. до. 120 мес.
- ✓ Прочие - от 12 мес. до 60 мес.

Подробная информация о наличии и движении основных средств, капитальных вложений, арендованных основных средств (права пользования активами) в разрезе однородных групп представлена в табличном приложении 4 «Основные средства».

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

При проведении инвентаризации основных средств комиссией проведено тестирование на наличие у них признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025 г., в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности. Комиссия не обнаружила наличие признаков обесценения основных средств. По итогу тестирования принято решение об отсутствии необходимости пересмотра стоимости основных средств.

3.2. Строка 1210 Запасы

Подробная информация о наличии и движении запасов в разрезе видов запасов представлена в табличном приложении 6 «Запасы».

Материально-производственные запасы, обремененные залогом, отсутствуют.

При проведении проверки остатков товаров по срокам хранения и наличию у них признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025 г., в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности, комиссия обнаружила наличие признаков обесценения некоторых товаров. По итогу проверки комиссией был составлен Акт проверки остатков запасов по срокам хранения с расчетом на обесценение и принято решение – начислить резерв на обесценение по товарам, потерявшим свои первоначальные свойства и требующих пересмотра их стоимости.

3.3. Строка 1230 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии дебиторской задолженности детализированы в дополнительных строках баланса к строке 1230 «Дебиторская задолженность» по видам задолженности.

Дебиторская задолженность в полном объеме является краткосрочной.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 нет. Начисленные резервы по сомнительным долгам за 2025 год отсутствуют.

3.4. Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Пересчет денежных средств в иностранной валюте произведен по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции, а также последний день отчетного периода.

Расшифровка движения денежных средств представлена в Отчете о движении денежных средств – форма 710005.

3.5. Строка 1310 Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025 и 31.12.2024, 31.12.2023 равна 3 300 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Строка 1370 Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)

	Тыс. руб.	
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Нераспределенная прибыль, прошлых лет	685 735	483 547
Выплата дивидендов	--	(58 201)
Прибыль отчетного года	86 066	260 388
Итого:	693 402	685 734
Итого по балансу:	693 402	685 734

Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2025 год был начислен доход, подлежащий выплате участнику в сумме 78 399 тыс. руб. Выплачена сумма - 78 278 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 года осталась невыплаченной задолженность в сумме 121 тыс. руб., которая отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2024 год был начислен и полностью выплачен доход участнику в сумме 58 201 тыс. руб.

3.7. Обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Сведения о наличии и движении Кредиторской задолженности детализированы в дополнительных строках баланса к строке 1520 «Кредиторская задолженность» по видам задолженности (за исключением оценочных обязательств).

Авансы в бухгалтерском балансе приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе Кредиторская задолженность отражена по одноименной строке 1520.

3.8. Строка 1540 Оценочные обязательства. Условные активы и обязательства.

Подробная информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в табличном приложении 8 «Обязательства».

По состоянию на 31.12.2025г. в отношении Общества не имеется судебных разбирательств, претензии или иски к Обществу отсутствуют.

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников.

В 2025 году Общество начислило резервы под оценочные обязательства:

- ✓ Резерв на оплату отпусков - 11 493 тыс. руб.
- ✓ Резерв по премии – 5 672 тыс. руб.

В 2024 году Общество начислило резервы под оценочные обязательства:

- ✓ Резерв на оплату отпусков - 16 680 тыс. руб.
- ✓ Резерв по премии – 6 917 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025-2024гг.

Объем выручки от реализации товаров (работ, услуг), в разрезе покупных товаров и товаров собственного производства составил:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1. Выручка от реализации	1 354 843	1 802 876
Выручка от реализации покупных товаров	1 304 081	1 714 825
Выручка от реализации товаров собственного производства	50 762	88 051
4.2. Себестоимость проданных товаров, в том числе	(1 017 005)	(1 337 582)
Стоимость покупных товаров	(1 005 602)	(1 322 170)
Себестоимость продаж от реализации товаров собственного производства	(11 403)	(15 412)

Себестоимость проданных товаров, коммерческие расходы, управленческие расходы по элементам отражены в Табличном приложении 10 «Расходы по обычным видам деятельности». Строка «Материальные расходы» содержит Фактическую себестоимость приобретенных товаров для перепродажи в сумме 1 017 005 тыс. руб. за 2025 г. и в сумме 1 337 582 тыс. руб. за 2024г.

Расходы на продажу, отраженные по статье коммерческие расходы, состоят из:

4.3. Коммерческие расходы (расходы на продажу)	Тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	11 582	9 198
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	112 470	105 321
Резерв по отпускам	8 341	12 819

Резерв по премиям	4 412	5 905
Арендная плата	3 807	3 254
Расходы по страхованию	1635	1989
Командировочные расходы	975	678
Информационно-консультационные услуги	724	848
Содержание зданий	732	994
Прочие расходы на продажу	4 675	3 413
Итого:	149 353	144 419

Управленческие расходы поименованы следующими статьями:

4.4. Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	26 561	28 662
Резерв по отпускам	2 361	3 094
Резерв по премиям	1 182	945
Арендная плата	2 638	2 607
Расходы по страхованию	811	791
Информационно-консультационные услуги	1565	1517
Расходы на аудит	845	555
Услуги связи	661	665
Прочие управленческие расходы	3 475	3 138
Итого:	40 099	41 974

4.5. Расшифровка прочих доходов и расходов и процентов к получению и уплате

Информация о прочих доходах и расходах, процентах к получению и уплате раскрыта в таблицах ниже:

Тыс. руб.

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ/УПЛАТЕ	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению по депозиту	29 786	28 513
Проценты к получению по кредитам и займам выданным	588	72
ВСЕГО	30 374	28 586
Проценты к уплате по договорам аренды	3 593	3 000
ВСЕГО	3 593	3 000
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2025 г.	2024 г.
Доходы в виде курсовых разниц	-	27 638
Доходы при конвертации валюты	-	1 801
Прочие доходы	2 665	804
ВСЕГО	2 665	30 243
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ		
Расходы при конвертации валюты	16 673	-
Банковские услуги	11 862	8 049
Расходы от курсовых разниц	31 389	-
Списание ТМЦ	268	737
Резерв под обесценение товара	267	456
Прочие расходы	1 868	1 198
ВСЕГО:	62 327	10 440

Прочие доходы и расходы, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты, а также величина курсовых разниц в составе прочих доходов и расходов, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств отображены по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2025 г. 92,0938 рублей за 1 евро; 78,2267 рублей за 1 доллар США, 11,1592 рублей за 1 китайский юань.

За предыдущий отчетный период 2024 г. по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2025 г. 106,1028 рублей за 1 евро; 101,6797 рублей за 1 доллар США, 13,4272 рублей за 1 китайский юань.

4.6. Для учета расчетов по налогу на прибыль

Компания применяет ПБУ 18/02.

Чистая прибыль за 2025 год составила 86 066 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 260 388 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы в 2025 составили 2 252 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ постоянная разница в расходах от списания поврежденных товаров и с истекшим сроком хранения составила -385 тыс. руб.
- ✓ постоянная разница от расчетов по претензиям 693 тыс. руб.
- ✓ постоянная налоговая разница в разнице от списания продуктов для офиса 1 121 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 54 тыс. руб.

ПНР (постоянный налоговый расход) = $2\,252 \times 25\% = 563$ тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы в 2024 составили 1 633 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ постоянная разница в расходах от списания товаров с истекшим сроком хранения составила -791 тыс. руб.
- ✓ постоянная разница от расчетов по претензиям 797 тыс. руб.
- ✓ прочие разницы 45 тыс. руб.

ПНР (постоянный налоговый расход) = $1\,633 \times 20\% = 326$ тыс. руб.

Временные разницы за 2025 год составили:

- ✓ ОНА – (4 033) тыс. руб.
- ✓ ОНО – (2 817) тыс. руб.

Временные разницы за 2024 год составили:

- ✓ ОНА - 3 252 тыс. руб.
- ✓ ОНО – 1 647 тыс. руб.

По итогу 2024 года осуществлен переход налога на прибыль на ставку 25%. Разница между ставкой 25% и 20% составила:

- ✓ ОНА - 3 032 тыс. руб.
- ✓ ОНО – 1 749 тыс. руб.

Таким образом, в 2025 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- Бухгалтерская прибыль составила 115 505 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль – (28 876) тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы – (4 033) тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – (2 817) тыс. руб.
- Всего отложенный налог на прибыль составил – (1 216) тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы –563 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – (28 224) тыс. руб.
- Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2025 год 112 895 тыс. руб.

Таким образом, в 2024 году Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- Бухгалтерская прибыль составила 324 290 тыс. руб.
- Условный расход по налогу на прибыль – (64 858) тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы – 6 284 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства – 3 396 тыс. руб.
- Всего отложенный налог на прибыль составил – 2 888 тыс. руб.
- Постоянные налоговые разницы –1 633 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль – (66 790) тыс. руб.
- Налогооблагаемая прибыль ООО «Ингрикем» за 2024 год 333 948 тыс. руб.

**4.7. Расшифровка строк 4119, 4129 в Отчете о Движении денежных средств
за 2025, 2024 годы.**

Тыс. руб.

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (СТРОКА 4119)	2025 г.	2024 г.
Проценты по депозиту	29 786	28 514
НДС (свернуто)	3 600	-
Доходы от валютно-обменных операций	-	8 093
Прочие поступления	152	95
ВСЕГО	33 538	36 703
ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (СТРОКА 4129)	2025 г.	2024 г.
Единый налоговый платеж	11 733	7 334
Комиссия банка и прочие	9 993	7 783
Хеджирование	8 853	-
НДС (свернуто)	-	16 234
Оплата прочих налогов	366	-
Убыток от валютно-обменных операций	16 673	5 829
Прочие списания	1 307	-
ВСЕГО:	48 925	37 180

**4.8. Расшифровка расчета НДС в Отчете о Движении денежных средств
за 2025 год, 2024 год.**

Тыс. руб.

	2025	2024
Сумма НДС, начисленного к уплате при расчетах с покупателями	112 799	354 884
Сумма НДС, начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(89 780)	(272 503)
Сумма НДС, перечисленного в бюджет	(19 419)	(98 615)
НДС к уплате/возмещению	(3 600)	(16 234)

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанными сторонами по отношению к Обществу в 2025 году являлись:

1. Компания Larchfield LTD (являлась основным поставщиком товаров и услуг для ООО «Ингрикем», но с нарастанием санкционного давления, ООО «Ингрикем» ищет новых поставщиков), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2025 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 973 098 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 2 261 тыс. рублей (без НДС), что составляет 0,23% от общего объема поставок в 2025 году. Значительное уменьшение объема поставок компанией Larchfield LTD обусловлено принятыми санкциями, невозможностью оплаты и транспортировки.

Объем поставок товаров в 2024 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 333 111 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield LTD – 111 937 тыс. рублей (без НДС), что составляет 8,42% от общего объема поставок в 2024 году. Уменьшение объема поставок компанией Larchfield LTD обусловлено принятыми санкциями, трудностями с оплатой и транспортировкой.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2025 г. составляет 5 051 тыс. руб. (в том числе 47,7 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. - 78,2267 руб. за 1 доллар и 14,3 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. - 92,0938 руб.). ООО «Ингрикем»

заплатил авансовый платеж компании Larchfield LTD, на 31.12.2025 г. сумма аванса составляет 950 тыс. руб. (9 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 17.01.2024 г. - 95,6007 руб. за 1 евро, и 1 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 23.08.2024 г. - 101,6207 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield LTD на 31.12.2024 г. составляет 4 850 тыс. руб. (47 тыс. долларов по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. - 101,6797 руб. за 1 доллар). ООО «Ингрикем» заплатил авансовый платеж компании Larchfield LTD, на 31.12.2024 г. сумма аванса составляет 950 тыс. руб. (9 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 17.01.2024 г. - 95,6007 руб. за 1 евро, и 1 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 23.08.2024 г. - 101,6207 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № L383610 от 05.04.2010 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

В 2025 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем», согласно Протоколу № 23 от 31.01.20254 года, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 673 тыс. рублей, согласно Протоколу № 24 от 13.02.2025 было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 571 тыс. рублей, согласно Протоколу № 25 от 04.03.2025, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 831 тыс. рублей, согласно Протоколу № 26 от 08.04.2025, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 923 тыс. рублей, согласно Решению б/н от 08.08.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 900 тыс. рублей, согласно Решению б/н от 07.10.2025, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 29 500 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале: Компании «Larchfield Ltd» 100% - 78 398 тыс.

В 2024 году Решением общего собрания учредителей ООО «Ингрикем», согласно Протоколу № 17 от 07.05.2024 года, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 616 тыс. рублей, согласно Протоколу № 18 от 07.06.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 657 тыс. рублей, согласно Протоколу № 19 от 08.07.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 557 тыс. рублей, согласно Протоколу № 20 от 08.08.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 936 тыс. рублей, согласно Протоколу № 21 от 09.09.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 972 тыс. рублей, согласно Протоколу № 22 от 17.12.2024, было принято решение выплатить в виде дивидендов чистую прибыль в размере 9 463 тыс. рублей по итогам работы за прошлые периоды и распределить объявленные дивиденды пропорционально доле в уставном капитале: Компании «Larchfield Ltd» 100% - 58 201 тыс.

2. Компания Larchfield sp. zo.o (Польша) (поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2025 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 973 098 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o – 423 685 тыс. рублей (без НДС), что составляет 43,54% от общего объема поставок в 2025 году.

Объем поставок товаров в 2024 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 1 333 111 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: Larchfield sp. zo.o – 324 906 тыс. рублей (без НДС), что составляет 24,43% от общего объема поставок в 2024 году.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o на 31.12.2025 г. составляет 27 796 тыс. руб. (302 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией Larchfield sp. zo.o на 31.12.2024 г.

составляет 13 805 тыс. руб. (130 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 евро). Форма расчетов согласно контракту № 310720 от 31.07.2020 г. - безналичный расчет, ед. валюты- евро, отсрочка платежа 120 дней с момента выставления инвойса.

3. Компания CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited (поставщик товаров и услуг для ООО «Ингрикем»), которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем поставок товаров в 2025 г. в ООО «Ингрикем» составил всего: 973 098 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.: CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited – 97 861 тыс. рублей (без НДС), что составляет 10,06% от общего объема поставок в 2025 году.

2024 году поставки не осуществлялись.

Задолженность ООО «Ингрикем» перед компанией CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited на 31.12.2025 г. отсутствует.

ООО «Ингрикем» заплатил авансовый платеж компании CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited, на 31.12.2025 г. сумма аванса составляет 65 009 тыс. руб., данные по платежам и курс юаня показаны в таблице:

Поставщик	Валюта			Долг поставщика в валюте	Долг поставщика в рублях	Курс валюты
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE N 020-02/2025 DT. 24.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002194 от 25.12.2025	1 739 485,80	19 451 626,01	11,1824
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE N 038/2025 DT. 24.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002255 от 30.12.2025	912 468,00	10 082 862,65	11,0501
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 020-01/2025 DT. 17.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002163 от 22.12.2025	1 816 925,40	20 797 073,21	11,4463
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 026/2025 DT. 03.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002037 от 03.12.2025	210 595,00	2 300 771,43	10,9251
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 027/2025 DT. 04.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002051 от 04.12.2025	210 595,00	2 311 532,84	10,9762
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 028/2025 DT. 04.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002051 от 04.12.2025	210 595,00	2 311 532,84	10,9762
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 029/2025 DT. 04.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002051 от 04.12.2025	210 595,00	2 311 532,84	10,9762
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 033/2025 DT. 17.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002146 от 19.12.2025	161 348,29	1 828 527,90	11,3328
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 036/2025 DT. 24.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002177 от 24.12.2025	161 727,06	1 803 208,20	11,1497
CHEMOTRADE International Trading (Shanghai) Company Limited	CNY	PROFORMA INVOICE NO. 037/2025 DT. 24.12.2025	Списание безналичных ДС IC00-П002177 от 24.12.2025	162 368,65	1 810 361,74	11,1497
Итого				5 796 703,20	65 009 029,66	

4. ООО "Ларчфилд ЛСН" (50% уставного капитала которой принадлежит компании LARCHFIELD GROUP Ltd (Великобритания). Компания LARCHFIELD GROUP Ltd так же является учредителем в Компании LARCHFIELD LTD 100% уставного капитала) являлась поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

В 2025, 2024 годах поставки не осуществлялись.

5. 000 "Ларчфилд Техник" (100% уставного капитала которой принадлежит компании

«LARCHFIELD TECHNIC Ltd» (Великобритания). Компания «LARCHFIELD TECHNIC Ltd», принадлежит учредителям: Ф. Мюррэю - 50% и Д. Питчеру - 50% уставного капитала) является поставщиком товаров для ООО «Ингрикем»

Поставок товара в 2025, 2024 годах не осуществлялось.

6. Представительство Ларчфилд Лимитед Великобритания является арендодателем для ООО «Ингрикем», которая принадлежит учредителю: LARCHFIELD GROUP Ltd 100% уставного капитала.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2025 г. составил 3 576 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.07.2024 г., б/н от 01.03.2025 на отчетную дату, б/н от 01.11.2025 на отчетную дату 31.12.2025г. отсутствует, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

Объем предоставленных услуг (работ) За 2024 г. составил 3 323 тыс. руб. Задолженность ООО «Ингрикем» перед Представительством Ларчфилд Лимитед Великобритания по договору аренды б/н от 01.11.2023 г., б/н от 01.07.2024 на отчетную дату 31.12.2024г. отсутствует, форма расчетов - безналичная, валюта договора - рубль.

7. ООО "ЛАБОРАТОРИЯ КРИСТИНЫ КЛАРК" является покупателем товара ООО «Ингрикем».

Объем реализованных товаров в адрес ООО "ЛАБОРАТОРИЯ КРИСТИНЫ КЛАРК" за 2025 год составил 11 071 тыс. руб., что составило 0,8% от общего объема продаж. Задолженность ООО "ЛАБОРАТОРИЯ КРИСТИНЫ КЛАРК" перед ООО «Ингрикем» на 31.12.2025 г. составляет 943 тыс. руб., форма расчетов безналичная, валюта договора рубль.

Объем реализованных товаров за 2024 год составил 149 тыс. руб. Задолженность ООО "ЛАБОРАТОРИЯ КРИСТИНЫ КЛАРК" перед ООО «Ингрикем» на 31.12.2024 г. отсутствует.

8. ООО "Кемотрейд" является прочей связанной стороной по отношению к ООО «Ингрикем». Бенефициарные владельцы ООО "ИНГРИКЕМ" являются одними из владельцев уставного капитала ООО «Кемотрейд».

Поставок / продаж товаров / услуг в 2025, 2024 годах между ООО «Кемотрейд» и ООО «Ингрикем» не осуществлялось.

9. Единоличный исполнительный орган: Генеральный Директор Общества – Лоскутов Алексей Николаевич.

Вознаграждение генеральному директору за 2025 г. составило – 1 858 тыс. руб., что составляет 1,32% от всех выплат в пользу сотрудников.

Вознаграждение генеральному директору за 2024 г. составило – 1 215 тыс. руб., что составляет 0,92% от всех выплат в пользу сотрудников.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2025 год составила 343 тыс. руб.

Величина отчислений во внебюджетные фонды с вышеуказанного вознаграждения за 2024 год составила 219 тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу на 31.12.25, 31.12.24 г. нет.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ОЦЕНКА ИХ ВЛИЯНИЯ

Событий после отчетной даты, то есть событий, свидетельствующих о возникших после

отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (п. 3,5 ПБУ 7/98 “События после отчетной даты”) не происходило.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году деятельность Общества была прибыльной. Стоимость чистых активов Общества, по сравнению с 2024 годом, выросла не столь значительно, но имеет величину, существенно выше уставного капитала.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	3 300	3 300	3 300
Чистые активы, тыс. руб.	696 702	689 034	486 847
Соотношение, в %	211%	209%	148%

Дальнейшее улучшение финансовых показателей Общества будет осуществляться за счет поиска новых поставщиков, новых рынков сбыта и увеличения выручки при одновременном сокращении расходов.

У Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества уверено, что принятые меры приведут к улучшению операционной деятельности Общества в обозримом будущем, обязательства будут погашаться в установленном договорами и законодательством порядке, от источников текущей деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На 2026 год сформирован портфель заказов на товары, реализуемые Обществом, что обеспечит полную загрузку имеющихся мощностей и обеспечит занятость персонала.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2025г. финансовое состояние Общества стабильно. Это создает дополнительную основу для осуществления непрерывной деятельности и выполнения всех обязательств Общества, в любой макроэкономической ситуации. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в существующих условиях.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ

Условия ведения хозяйственной деятельности:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Рыночные риски:

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов. Единственной формой риска, который может быть присущ Обществу – это товарный риск (риск изменения цен на товары, услуги). Операция, наиболее подверженная рыночному риску – зависимость от одного поставщика и покупателя, у Общества широкий круг поставщиков и покупателей.

Валютные риски:

Стоимость объема, потребляемых Обществом товаров (работ, услуг) выраженная в иностранной валюте, является существенной, что несет под собой риск удорожания товара и роста себестоимости продаж. Влияние данного риска на деятельность Общества в 2025 году оценить сложно ввиду волатильности курсов валют.

Риск ликвидности:

Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью выявления возможного дефицита и при необходимости своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам. Для Общества риск изменения процентных ставок является низким, так как займы у Общества отсутствуют.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Риски, связанные с геополитической обстановкой:

24.02.2022 года президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием отдельными государствами и их объединениями в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов в 2022 году и на протяжении 2023-2025 годов вводились ограничения (санкции), которые оказали и продолжают оказывать существенное влияние на экономику страны в целом. Несмотря на то, что указанные факторы не оказали существенного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в 2025 году, они могут оказать влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество учитывает риск усиления внешнего санкционного давления на экономику Российской Федерации, а также принимаемые в Российской Федерации ответные меры, оперативно анализирует поступающую информацию и уточняет влияние принимаемых странами ограничительных мер на взаимоотношения нашей компании с контрагентами.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также

какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты в связи с указанным риском.

Генеральный директор

16.03.2026 г.



/Лоскутов Алексей Николаевич/

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	23 109	(18 230)	500	-	-	(2 284)	-	-	-	-	-	23 609	(20 514)
	3а 2024 г.	22 611	(14 595)	499	-	-	(3 634)	-	-	-	-	-	23 109	(18 230)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	12 075	(11 168)	226	-	-	(423)	-	-	-	-	-	12 300	(11 591)
	3а 2024 г.	11 865	(9 282)	210	-	-	(1 885)	-	-	-	-	-	12 075	(11 168)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 138	(763)	137	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 276	(924)
	3а 2024 г.	850	(688)	289	-	-	(75)	-	-	-	-	-	1 138	(763)
Транспортные средства	3а 2025 г.	8 380	(5 751)	-	-	-	(1 168)	-	-	-	-	-	8 380	(6 919)
	3а 2024 г.	8 380	(4 583)	-	-	-	(1 168)	-	-	-	-	-	8 380	(5 751)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 517	(548)	137	-	-	(532)	-	-	-	-	-	1 653	(1 080)
	3а 2024 г.	1 517	(42)	-	-	-	(506)	-	-	-	-	-	1 517	(548)
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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	31 341	(7 246)	997	-	-	(6 707)	-	-	-	32 338	(13 952)
	3а 2024 г.	25 880	(1 212)	5 461	-	-	(6 034)	-	-	-	31 341	(7 246)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	12 743	(2 778)	-	(361)	-	(2 638)	-	-	-	12 382	(5 417)
	3а 2024 г.	10 272	(171)	2 471	-	-	(2 607)	-	-	-	12 743	(2 778)
Сооружения	3а 2025 г.	18 598	(4 467)	1 359	-	-	(4 068)	-	-	-	19 957	(8 536)
	3а 2024 г.	15 608	(1 041)	2 990	-	-	(3 427)	-	-	-	18 598	(4 467)

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	3 095	4 880	8 015
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	709	907	2 582
Другие виды основных средств	574	969	1 475
Транспортные средства	1 460	2 629	3 797
Офисное оборудование	352	375	161
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	-	-	-

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
в том числе: Договор займа № 1 от 26.06.2024	За 2025 г.	1 500	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе: Договор займа № 25-11 от 25.11.2024	За 2025 г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Итого	За 2025 г.	6 500	-	-	(6 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 500	-	6 500	-	-	-	-	-	6 500	-

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	-	-	-

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	201 453	(615)	1 390 233	(1 255 291)	117	(267)	X	X	336 395	(765)
	За 2024 г.	139 986	(158)	1 652 134	(1 590 666)	158	(615)	X	X	201 453	(615)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	3 277	-	8 810	(9 672)	-	-	8 707	-	2 414	-
	За 2024 г.	6 676	-	8 340	(11 739)	-	-	10 428	-	3 277	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	198 176	(615)	1 186 946	(1 051 142)	117	(267)	78 655	-	333 981	(765)
	За 2024 г.	133 310	(158)	1 451 225	(1 386 358)	158	(615)	79 667	-	198 176	(615)
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	5 025	(5 025)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 177	(6 177)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	189 452	(189 452)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	186 392	(186 392)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 019 226	1 338 809
Затраты на оплату труда	135 690	137 487
Отчисления на социальные нужды	22 689	21 993
Амортизация	8 991	9 668
Прочие затраты	19 862	16 017
Итого по элементам	1 206 457	1 523 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 206 457	1 523 975