

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИндастриЛаб»**

ОГРН 1190280062345

Место нахождения: 450029, г.Уфа, ул.Путейская, дом № 25

Почтовый адрес: 450032, Башкортостан Респ., Уфимский район, г.Уфа, а/я 2

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИндастриЛаб» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИндастриЛаб».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ИндастриЛаб».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 450029, г.Уфа, ул.Путейская, дом № 25

Почтовый адрес: 450032, Республика Башкортостан, Уфимский р-н, г.Уфа, а/я 2

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ИндастриЛаб» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 10.10.2019г.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об ООО «ИндастриЛаб» за основным регистрационным номером 1190280062345.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0277944601.

Правовое положение ООО «ИндастриЛаб», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников общества, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Среднесписочная численность работников составила:

2025г. – 67 человек

2024г. – 35 человека

Единственный участник является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созывов, проведения и работы Общества определяется в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган - директор Ковалева Людмила Геннадьевна, назначен решением единственного участника Общества (Решение № 1 от 08.10.2019).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников общества

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общим собранием участников Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет обособленных подразделений, осуществляющие хозяйственную деятельность

Основным видом деятельности Общества является:

- торговля оптовая химическими продуктами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Законом ФЗ “О бухгалтерском учете”, от 06.12.2011г. № 402-ФЗ (в редакции от 26.07.2019г. №247-ФЗ), нормативно-правовыми актами Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта, планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утверждённым Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г №94н (в редакции от 08.11.2010г. №142н), приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций» (в редакции изменений от 19.04.2019г.№61 н).

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в соответствии с ФСБУ 4/2023 — Федеральный стандарт бухгалтерского учёта «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Утверждён приказом Минфина от 04.10.2023 №157 н.

Принятая система бухгалтерского учёта, согласно п.19. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», предполагает имущественную обособленность (активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственника, других организаций), непрерывность деятельности (предприятие будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности), временную определенность фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от выплаты денежных средств).

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенности в отношении них, согласно п. 20 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации » - нет.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: ERP Управление предприятием 2.5».

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2025 года. Существенные суммы дебиторской и кредиторской задолженности Общества подтверждены актами сверок.

2.1 Основные элементы учётной политики предприятия.

Основной задачей учетной политики Общества является раскрытие способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Ниже представлены основные элементы учётной политики и их краткая характеристика

2.1.1. Оценка имущества осуществляется:

- по фактическим затратам, связанными с приобретением за плату основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ),

- по фактической стоимости основных средств изготовленных в самом Обществе.

В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»

Общество сводную бухгалтерскую отчетность по операционным и географическим сегментам не составляет, учет ведется в центральном офисе.

2.1.2. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами. Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Доходы и расходы при начислении налога на прибыль определяются по методу начисления (ст.271,272 НК РФ).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Общества и присвоенным кодам статистики).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направления деятельности Общества подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.3. Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, прочие налоги (транспортный налог, налог на имущество, налог на землю).

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость и активы в форме права использования

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты, в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенные для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- на приобретение основных средств.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включаются проценты по заемным средствам, связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных затрат на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В 2025 году вложения во внеоборотные активы составили 1 973 тыс. рублей из них долгосрочная аренда и лизинговое оборудование составляет 1 973 тыс.руб.

3.1 . Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 973	-	-	(1 973)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	1 973	-	-	(1 973)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы отражаются по строке 1150 «Основные средства».

3.2 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостной лимит которых превышает 100 тыс. руб.

В составе основных средств выделены следующие группы:

- Здания,
- Сооружения,
- Земельные участки,
- Машины и оборудования,
- Транспортные средства.

Критерий существенности затрат на проведение капитального ремонта одного объекта ОС, производимый с периодичностью более 12 месяцев соответствует сумме, превышающей 5 % от показателя бухгалтерского баланса по строке «Основное средство» по состоянию на 1 января отчетного года и отражается в учете как самостоятельный инвентарный объект ОС.

В бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (фактические затраты).

Стоимость ОС погашается посредством начисления амортизации, линейным методом амортизации.

Основных средств в 2025г.нет

3.3. Аренда

В 2025 году приняты к учету арендованные основные средства на общую сумму 1 973 тыс.руб.

Объекты основных средств, полученные по договору финансовой аренды и операционной аренды отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств, в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Общество в качестве арендатора признает предмет аренды в качестве пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде по фактической стоимости, которую формируют на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Фактическая стоимость ППА включает в себя следующее:

- 1) величину первоначальной оценки обязательства по аренде,
- 2) арендные платежи осуществленные на дату начала аренды ППА,
- 3) любые первоначальные прямые затраты, которые будут понесены Обществом.

Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматривается в следующих случаях:

- 1) изменения условий договора аренды;
- 2) намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды.
- 3) изменения величины арендных платежей.

3.3.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	1 973	-	-	(603)	-	-	-	1 973	(603)
	За 2024 г.	1 948	(1 299)	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	1 973	-	-	(603)	-	-	-	1 973	(603)
	За 2024 г.	1 948	(1 299)	-	-	-	(649)	-	-	-	-	-

Аналитика.

Основное средство	Организация	Арендодатель	Договор	Начало	Лет
Аренда офисного помещения площадью Трамвайная 2/4 -217,1 кв.м.	ИндастриЛаб	УХК	Договор аренды и субаренды № 01/02-2021 от 01.02.2021(Трамвайная 2/4 -217,1 кв.м.)	01.01.2025	3
Субаренда неж. помещения, корпус 210,1-адм. часть, пл.31,40 кв.м. Уфа, Путейская, д.25	ИндастриЛаб	УХК	Договор субаренды № 2/2023 от 01.07.2023(Путейская 25 корп.210.1-админ.зд. 31,4 кв.м.)	01.01.2025	3

Обязательства по аренде дисконтируются. Лизинговые договора принимаются к учету согласно графику платежей и справки о стоимости объекта.

4. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

МПЗ Общества включают в себя:

- сырье, используемое при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовую продукцию, предназначенную для продажи;
- товары, приобретенные от других юридических лиц, предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (100000 рублей);
- долгосрочные активы к продаже;
- прочие запасы.

МПЗ приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической стоимости.

4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	51 628	716 669	(671 205)	X	97 092
	За 2024 г.	50 806	441 929	(441 107)	X	51 628
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	10 051	(5 002)	(5 033)	20
	За 2024 г.	12	1 382	(1 390)	-	4
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	445	(445)	-	-
Товары	За 2025 г.	51 624	706 618	(666 203)	5 033	97 072
	За 2024 г.	50 794	419 788	(418 959)	-	51 624
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 314	(20 314)	-	-

Активы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а включаются в расходы периода, в котором были понесены. Такие активы потребляются сразу после приобретения (не формируют складских остатков) и их потребление связано с управленческими нуждами Организации

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в Обществе отсутствуют.

4.2 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе должна отражена стоимость продукции, не прошедших всех стадий, предусмотренных технологическим процессом собственного производства, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы ежемесячно списываются как косвенные расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

На 31.12.2025 года незавершенного производства нет.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются только прямые затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда и страховые взносы;
- амортизация;

4.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 01.01.2025
НДС по приобретенным услугам	1 032	
НДС по приобретенным МПЗ	201	2 279
НДС уплаченный на таможенных органах	8 582	13 866
Итого стр.1220	9 815	16 145

5. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы выданные поставщикам.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена сумма 152 204 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами являются:

	<i>Дебитор</i>	<i>Задолженность, тыс.руб.</i>
	Крезол-Казахстан (Актобе) (счет.60.02)	7 654
	Транснефть-Синтез (счет 62.01)	52 602
	Kazakhstan Chemistry Production (Атырау)	4 359
	Газпром переработка (Санкт-Петербург)	2 199
	Прочие (счета 60.02, 62.01, 68, 69, 71, 73,76, 75)	85 390
	Итого	152 204

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам создан в сумме 7 374 тыс. руб. в разрезе контрагентов и договоров на основании произведенных реализаций в отчетном периоде.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	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.	236 855	112 195	-	(189 473)	-	(55 987)	-	159 578	(7 374)
	За 2024 г.	192 695	211 260	-	(167 100)	-	(30 081)	-	236 855	(760)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	185 333	28 412	-	(142 855)	-	-	-	70 890	-
	За 2024 г.	74 336	173 964	-	(62 967)	-	-	-	185 333	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 999	83 252	-	(46 576)	-	(55 987)	-	85 676	(7 374)
	За 2024 г.	115 459	35 356	-	(101 816)	-	(30 081)	-	48 999	(760)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 523	531	-	(42)	-	-	-	3 012	-
	За 2024 г.	2 900	1 940	-	(2 317)	-	-	-	2 523	-
Итого	За 2025 г.	236 855	112 195	-	(189 473)	-	(55 987)	х	159 578	(7 374)
	За 2024 г.	192 695	211 260	-	(167 100)	-	(30 081)	х	236 855	(760)

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году Организация осуществляла работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Организации. Организация продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на деятельность Организации и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий

6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024 финансовых вложений в активе Общества нет

7. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или на срок до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены денежные к денежным потокам от текущих операций.

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

Банковские счета	
51	9 071
ИндастриЛаб "ХИМИК", 1028 в ПАО КОМБАНК	95
ИНДАСТРИЛАБ АЛЬФА-БАНК (14489 Руб.), руб.	18
ИндастриЛаб Банк Точка (1354) руб	49
ИНДАСТРИЛАБ ВТБ (Руб. 1844), руб.	142
ИндастриЛаб ГПБ (227215)	0
ИндастриЛаб ГПБ (227227)	6 257
ИндастриЛаб ГПБ (227232)	240
ИндастриЛаб ГПБ (227233)	1 223
ИндастриЛаб ГПБ (227241)	11
ИндастриЛаб ГПБ (229357)	46
ИНДАСТРИЛАБ Металлинвестбанк (178 руб.), руб.	193
ИНДАСТРИЛАБ МОРСКОЙ БАНК (807 руб.), руб.	10
ИндастриЛаб МТС (0368) руб	30
ИНДАСТРИЛАБ промсвязьбанк руб (99326), руб.	78
ИНДАСТРИЛАБ ПСБ, спец.счет (178295), руб.	400
ИНДАСТРИЛАБ Райффайзенбанк руб. (96343), руб.	54
ИНДАСТРИЛАБ РОСБАНК руб, руб. (4404)	100
ИНДАСТРИЛАБ УРАЛСИБ руб (0027), руб.	51
ОСНОВНОЙ ИНДАСТРИЛАБ сбербанк (37867), руб.	73

Итого	9 071
52	21 096
0287 Металлинвестбанк, ИндастриЛаб (TRY)	13284
TRY	7284
ИндастриЛаб юани ВТБ CNY вс 0006 Депозит	7811
CNY	700
Итого	21 096
Всего	30167

8. Капитал

8.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 10 тыс. (Десять тысяч) рублей.

В 2025 году величина уставного капитала не изменялась.

9. Кредиты и займы

Задолженность по полученным займам и кредитам показываются в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерском балансе отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определяется исходя из расчетной суммы предстоящих расходов на выплату указанных вознаграждений и относятся в состав управленческих расходов.

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражена сумма краткосрочных кредитов, полученных по договорам:

Расшифровка строки 1510 «Краткосрочные заемные средства»:

Контрагенты	
Договоры	
66	54 434
66.01	46 000
Байметов Айрат Зульфатович Договор займа № ДО-35557 от 16.07.2024 г.	46 000
66.02	8 434
Байметов Айрат Зульфатович Договор займа № ДО-35557 от 16.07.2024 г.	8 434
Итого	54 434

Просроченных платежей по кредитам Общество не имеет.

10. Оценочные обязательства

10.1 Резервы по сомнительным долгам

Ежеквартально обществом проводится инвентаризация дебиторской задолженности.

В целях формирования достоверной бухгалтерской отчетности и соблюдения принципа осмотрительности Общество создает резервы по сомнительным долгам. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной формирует резервы с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина РФ от 20.07.98 №34н.).

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составляет 7 374 тыс.руб. или 9,41 % от суммы дебиторской задолженности покупателей по счету 62.01 и 4,8 % от суммы общей дебиторской задолженности по всем счетам.

Расшифровка по сомнительным долгам представлена в таблице:

Счет	
Контрагенты	Кредит
63	7 374
АПРОСА (Мирный)	831
Водоканал (Воронеж)	3
Газпром трансгаз Томск	2
ГЭХ Закупки (ППТК) (Москва)	23
Интер РАО- Электрогенерация (Москва)	58
ИП Байметова С.Г. (Уфа)	8
КемВод (Кемерово)	6
ЛУКОЙЛ- Пермнефтеоргсинтез ООО (Пермь)	36
Маяк (Озёрск)	1 165
Некрасовский Водоканал (Дмитров)	25
Областной Центр Развития Творчества Детей и Юношества (Новосибирск)	52
ОДК-УМПО (Уфа)	994
ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ АО	1 627
Полюс Логистика (Красноярск)	378
Полюс Магадан (Магадан)	25
Приморнефтепродукт (Владивосток)	155
РН-Комсомольский НПЗ (Комсомольск-на-Амуре)	4
Самарские коммунальные системы (Самара)	12
Серовский завод ферросплавов (Серов)	1 656
Т Плюс (Москва)	48
Территориально объединенное управление тепловодоснабжения и водоотведения №1 (Белый Яр)	200
Центр оценки качества зерна (Москва)	58
Электромагистраль (Новосибирск)	8
Итого	7374

Резерв повлиял на балансовую стоимость активов по строке 1230 отчетности, уменьшив задолженность дебиторов по счету 62.01 на сумму резерва.

Счет 63 корреспондирует со счетом 91 по статье «Формирование/восстановление резервов по сомнительным долгам». В отчете о финансовых результатах за отчетный период отражается свернуто.

10.2 Резерв ежегодных отпусков

- Обязательства, связанные с возникновением права работников организации на оплачиваемые отпуска, признаются оценочными обязательствами и формируют резерв на отпуски Общества в соответствии с п.2 ПБУ 8/2010. Резерв на отпуски отражается на счете учета резервов предстоящих расходов и относится на расходы по обычным видам деятельности. Резерв на оплату отпусков работникам формируется ежемесячно.

- В бухгалтерском учете суммы, предназначенные для предстоящей оплаты отпусков, отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет работник, они отражаются на тех или иных счетах учета затрат. При этом в бухгалтерском учете формируется следующая запись:

- Использование резерва происходит ежемесячно.

Общество уменьшает резерв на сумму отпускных, рассчитанных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922, а также на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды и взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Выплата вознаграждения производится по окончании отчетного года, при условии – наличие прибыли по итогам работы за год и финансовых ресурсов. Эти операции отражаются в бухгалтерском учете следующим образом:

В 2025 году начислен резерв по отпускам работников Общества в сумме 5 378 тыс. руб., использован резерв в сумме 4 932 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.	3 691	16 579	4 932	-	15 338
	За 2024 г.	2 459	4 779	(3 546)	-	3 691
в том числе: Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	За 2025 г.	-	11 200	-	-	11 200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 926	5 379	4 932	-	2 372
	За 2024 г.	2 459	3 013	(3 546)	-	1 926
Резерв на выплату вознаграждения	За 2025 г.	1 766	-	-	-	1 766
	За 2024 г.	-	1 766	-	-	1 766

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражено:

- сумма 4 138 тыс.руб. – Предстоящие выплаты по отпускам работникам Общества.

10.3 Резерв на выплату вознаграждения по итогам года

Общество создает резерв на оплату вознаграждения за общие годовые итоги работникам организации. Отчисления в резерв производятся на основании Положения о выплате вознаграждения сотрудникам и сметы расчета резерва.

Для этого создается резерв по результатам деятельности за отчетный период организации. Вознаграждение выплачивается после утверждения годовой бухгалтерской отчетности собственниками Общества. Остаток после выплаты относится на внереализационные доходы организации.

Сумма 11 200 тыс. руб. - Резерв на выплату вознаграждения по итогам года работникам Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

11. Кредиторская задолженность

11.1 В составе кредиторской задолженности и прочих обязательств Общества признаются следующие обязательства:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками, органами власти, персоналом, Компании;
- авансы полученные, включая суммы невозвратных обеспечительных (гарантийных) платежей; • долгосрочные / краткосрочные обязательства Компании по аренде;
- прочие обязательства.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Компанией и поставщиками (подрядчиками), с учетом налога на добавленную стоимость. В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС. В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по налогам и сборам, подлежащих уплате в составе ЕНП, отражается свернуто с аналогичной дебиторской задолженностью

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражена сумма 207 618 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами являются:

<i>№</i>	<i>Кредитор</i>	<i>Задолженность, тыс.руб.</i>
1	Крезол-НефтеСервис (Уфа)(счет 60.01)	18 559
2	Орбита (Москва)(счет 60.01)	7 312
3	ТД Крезол(счет 60.01)	55 692
4	Уфахимкомплект ООО (62.02)	52 635
5	Крезол-НефтеСервис (Уфа) (62.02)	50 640
6	Прочие (счета 60.01, 62.02, 68, 69, 71, 73,76, 75)	78 472
	Итого	207 618

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

11.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	821	-	-	-	821
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	821	-	-	-	821
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	294 728	94 264	50	(126 989)	-	262 053
	За 2024 г.	231 568	89 591	8 697	(35 129)	-	294 728
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 181	41 055	34	(7 197)	-	98 072
	За 2024 г.	8 861	58 775	-	(3 456)	-	64 181
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175 797	47 701	16	(119 792)	-	103 723
	За 2024 г.	216 071	(18 509)	-	(21 765)	-	175 797
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	177	-	-	-	177
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	46 000	-	-	-	-	46 000
	За 2024 г.	-	46 000	-	-	-	46 000

Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 144	4 289	-	-	-	-	8 434
	3а 2024 г.	-	-	8 697	(4 553)	-	-	4 144
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	611	354	-	-	-	-	966
	3а 2024 г.	-	611	-	-	-	-	611
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	238	77	-	-	-	-	313
	3а 2024 г.	-	238	-	-	-	-	238
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	186	-	-	-	-	186
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	891	268	-	-	-	-	1 160
	3а 2024 г.	5 918	328	-	(5 355)	-	-	891
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 866	155	-	-	-	-	3 021
	3а 2024 г.	-	2 866	-	-	-	-	2 866
прочие расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	718	-	-	(718)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	294 728	95 085	50	(126 989)	-	-	262 874
	3а 2024 г.	231 568	89 591	8 697	(35 129)	-	-	294 728

11.2 Обязательство по аренде

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности, для управленческих и коммерческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учетом валюты договора.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором с учетом возможности сторон изменять эти сроки и условия, а также намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды), при этом корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений

Обязательства по аренде	Срок погашения	Сумма на 31.12.2025 тыс.руб
Всего		2062
Долгосрочные обязательства	2027	821
Краткосрочные обязательства	2026	1 242

12. Признание доходов и расходов

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки

12.1 Выручка от продаж

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 г
1	Выручка от реализации продукции без НДС (90 счет), всего	839 524
	В т.ч.:	
1.1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	
1.2	Выручка от реализации покупных товаров	839 524

12.2 Себестоимость продаж

Тыс.руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>
1	Себестоимость продаж	663 330
	В т.ч.:	
1.1	Материальные расходы	601 224
1.2	Прочие	62 106

12.3 Коммерческие расходы

Тыс.руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>
	Коммерческие расходы	119 071
1	Оплата труда	74 687
2	Транспортные расходы до покупателя	28 874
3	Услуги ЭТП	2 346
4	Упаковка, тара	4 126
5	Прочие	9 038

12.4 Управленческие расходы

Тыс.руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>
	Управленческие расходы	8 138
1	Амортизация арендованного ос	603
2	Командировочные расходы	142
3	Оплата труда	5 980
4	Отчисления от ФОТ	1 148
5	Прочие расходы	265

12.5 Прочие доходы

Тыс.руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2025 год</i>
	Оприходование излишков	164
	Прочие внереализационные доходы	161
	Прочие доходы	179
	Страховое возмещение	65
	Пени и штрафы поставщиков	14

12.6 Прочие расходы

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	За 2025 год
	Курсовые разницы	6 146
	Материальная помощь	241
	Пени, штрафы	1 724
	Прочие расходы	2 768
	Расчетно-кассовое обслуживание	5 211
	Создание резерва	17 814
	Материалы, облагаемые НДС	48

12.7 Финансовые доходы и расходы

Проценты к получению составляют 735 тыс.рублей, проценты к уплате составляют 10 263 тыс. рублей , в т.ч. арендные проценты.

13. Налог на прибыль

В качестве номинальной ставки налога на прибыль применяется ставка 25% для 2025 года и 20% для 2024 года в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2025 года. Отложенные налоговые активы и обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года были переоценены по ставке 25%.

13.1 Расчет по налогу на прибыль за 2025 год

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	6 611
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	373
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	375
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	619
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-2
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-2
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-1 807
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 809

6	Условный расход по налогу	-1 653
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-155
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	4 802
	(А) + (5)	

13.2 Нераспределенная прибыль

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на начало 2024года	+ 3 128
Нераспределенная прибыль на начало 2025года	+ 6 381
Прибыль отчетного года	+ 4 802
Строка 1370	11 183

14 Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах)

По состоянию на 31.12.2025 аффилированными лицами, связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание признания лица связанной стороной	Содержание операции со связанной стороной, их стоимостное выражение
1.	Байметова Савия Гайзатулловна	Участник общества	Выплат в 2025 году не было.
2.	Ковалева Людмила Геннадьевна	Единоличный исполнительный орган	Выплачена заработная плата

15 Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Заработная плата, начисленная в 2025 году управленческому персоналу Общества, составила –2 629 тыс. руб.

16 Информация о непрерывности деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения какого-либо вида деятельности. Общество способно и планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение как минимум 12 календарных месяцев, следующих после отчетной даты.

17 Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

18 Уровень существенности бухгалтерской ошибки

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащих исправленный показатель или значение группы статей «Отчета о прибылях и убытках» и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % (П.3 ПБУ 22/2010 утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.).

19 Финансовое состояние предприятия

Финансовое состояние – это важнейшая характеристика экономической деятельности предприятия во внешней среде. Оно определяет конкурентоспособность предприятия, его потенциал в деловом сотрудничестве, оценивает, в какой степени гарантированы экономические интересы самого предприятия и его партнеров по финансовым и другим отношениям. Финансовое состояние предприятия в значительной степени зависит от целесообразности и правильности вложения финансовых ресурсов в активы.

Финансовый результат деятельности Общества за 2025 год демонстрирует увеличение деятельности, укрепление капитала и улучшение показателей ликвидности. Финансовое состояние можно оценить как устойчивое с положительной динамикой.

20 Информация о совместной деятельности

В 2025 году Обществом договоры о совместной деятельности не заключались.

21 Информация о договорах строительного подряда

Договора строительного подряда в 2025 году Обществом не заключались.

22 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Незавершенные судебные разбирательства отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не наступало.

23 Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается следующим потенциальным рискам: кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск.

Общество выявляет и анализирует риски, которым подвергается. Риски регулярно переоцениваются Обществом в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. На конец каждого отчетного периода Общество проводит анализ платежеспособности своих дебиторов. При несоблюдении условий договора по платежам, существует возможность применения штрафных санкций, закрепленных условиями договора в рамках действующего законодательства.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Общество финансирует свою деятельность за счет внешних заимствований.

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций. При привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Общества на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

Директор

Ковалева Л.Г.

30.03.2026 г.