

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Пионер Трейд»
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил отсутствуют.

1.1 Краткая характеристика Общества

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Пионер Трейд» (далее именуемое Общество).

Сокращенное наименование: ООО «Пионер Трейд»

Место нахождения: 656031, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Строителей, зд. 45, офис 312

Фактический адрес: 656031, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Строителей, зд. 45, офис 312

Общество зарегистрировано 30.10.2007, ОГРН 1072225012804 ИНН 2225089570

КПП 222101001

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 89 чел.

Общество в отчетном периоде имело лицензии на следующие виды деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия лицензии
1	На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД 2206567	Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	с 26.08.2014 бессрочно
2	На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-63-002532	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 28.11.2014 без срока действия
3	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV	(42) – 9765 - Т	Южно-Сибирское межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования	с 21.12.2020 бессрочно
4	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	ЛО 57-00109-22/00507271	Сибирское управление Федеральной службы по экологическому и атомному надзору	с 29.01.2018 бессрочно
5	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию размещению	ЛО 020-00113-22/00102404	Южно-Сибирское Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере	с 21.12.2020 по 01.11.2025

№ п/п	Вид деятельности	Номер	Лицензирующий орган	Срок действия лицензии
	отходов I-IV классов опасностей (за исключением случаев, если сбор отходов I-IV классов опасностей осуществляется не поместу их обработки и (или) утилизации и (или) обезвреживания и (или) размещения)		природопользования	

Основным видом деятельности Общества в проверяемом периоде является:

- ✓ Торговля оптовая промышленными химикатами (код ОКВЭД 46.75.2);

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.2 Информация об органах управления.

В соответствии с уставом управление Обществом осуществляется:

Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников. Очередное собрание участников Общества должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Остальные собрания являются внеочередными. Внеочередные собрания участников Общества в проверяемом периоде не проводились.

Единоличный исполнительный орган Общества (директор) директор назначается собранием участников Общества сроком на три года. Действующий в отчетном периоде, на основании приказа №117-ОСН от 28.08.2023 г. директором ООО «Пионер Трейд» назначена Коняхина Оксана Андреевна.

Коллегиальный исполнительный орган Общества уставом не предусмотрен.

1.3 Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом руководителя Общества и предусматривающая требования Федерального закона РФ №402 «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов РФ, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Случаи, когда Общество допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил отсутствуют.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5% существенности.

1.4 Краткие сведения об учетной политике в бухгалтерском учете

Учетная политика на 2025 год сформирована, исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». Срок полезного использования объекта ОС определяется комиссией, назначенной приказом директора исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. (п.8 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (пп. «а» п 13 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется линейным способом. (п.35,36 ФСБУ 6/2020)

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными Стандартами Бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно, п.26 ФСБУ 26/2020.

Учет аренды: Договора, действие которых начинаются с 01.01.2022 г. учитываются Обществом согласно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". п.52 ФСБУ 25/2018.

Для действующих договоров по лизингу осуществлен переход на ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

(Основание п.50 ФСБУ 25/2018,п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25/2018").

По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2022 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

(Основание п.48,50 ФСБУ 25/2015)

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "ФСБУ5/2019" "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г N 180н. Запасы определены, как активы потребляемые в рамках обычного операционного цикла или используемые в течении периода не более 12 месяцев. Для признания актива в бухгалтерском учете в качестве запасов его стоимость не имеет значения, если критерий признания актива запасом (п.3 ФСБУ 5/219) выполняется, и по сроку использования, то активы до 40 000, от 40 000-до 100 000, свыше 100 000 рублей учитываются как запасы.

Затраты на приобретение(создание) запасов, включая затраты на заготовку и доставку запасов, отражаются непосредственно на сч.10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Сч.15 "Заготовление и приобретение материалов" и сч.16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются не существенными активами и учитываются в затратах в момент приобретения (п.2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка ведется организацией по средней себестоимости, определяемой исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования свыше 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый счет МЦ. В случае обесценения запасов создается резерв по обесценению в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, если чистая стоимость продаж больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается. Проверка на обесценение проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. (п.38 ПБУ 19/02).

В бухгалтерском и в налоговом учете создается резерв по сомнительным долгам в соответствии со ст.266 НК РФ.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы Общества» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы Общества» ПБУ 10/99, утверждено Приказом Минфин Основное производство России от 06.05.1999 № 33 н. Расходы, накопленные на счете 26 «Управленческие расходы», на конец каждого отчетного периода включаются в расходы текущего периода. При этом сумма накопленных на счете 26 расходов в конце каждого отчетного периода управленческие расходы относятся на сч.90.8 «Управленческие расходы».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 №12бн. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений является первоначальная стоимость.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Учет кредитов и займов по всем видам заимствований ведется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ15/2008) отражаются на сч.67.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, исходя из условий договора.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. В соответствии с Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н Общество отражает в бухгалтерском учете не только сумму налога на прибыль, но и суммы, способные влиять на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется следующим образом: рассчитываются ежемесячный процент отчислений и сумма ежемесячных отчислений в резерв.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.5 Краткие сведения об учетной политике в налоговом учете

Учётной политикой на 2025 год закреплены следующие методы ведения налогового учёта.

Общество является плательщиком НДС, налога на прибыль, имущественных налогов.

Ведение налогового учёта производится с помощью компьютерной обработки учётной информации с использованием бухгалтерской программы «1С-версия 8.3», путем формирования бухгалтерских и налоговых регистров.

1.6 Корректировка вступительных данных в бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде корректировки вступительных данных бухгалтерской отчетности не производилось.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Строка 1150 «Основные средства» на 31.12.2025 г. составили 81 480 тыс. руб., в том числе незавершенное строительство в сумме 4 502 тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Блок-контейнер	522	80	442
Железнодорожный путь протяженностью 114 метров	1 204	602	602
Контейнер 40-футовый 010526	105	59	46
Нежилое помещение 2 этаж	26 480	8 325	18 155
Нежилое помещение общей площадью 1880 кв. м.	87 890	37 006	50 884
Погрузчик бензиновый FG30T-F2(9124EK22)	890	785	105
Сервер Fujitsu PRIMERGY RX2540 M6	462	38	423
Сервер Fujitsu RX2540 M6 12x 3.5'	1309	800	509
Сервер SuperMicro 620PTRT	640	0,00	640
Система канализации и водоснабжения	277	239	39
Система управления доступом с автоматическим запирающим устройством	185	118	67
Часть земельного участка площадью 3 497 кв. м.	9 954	4 977	4 977
Эстакада с площадкой для трехсторонней выгрузки СЭТ-033	382	292	90
Итого	130 300	53 322	76 978

Незавершенное строительство включает в себя Автоматическую упаковочную машину, Машину для запайки пакетов, Автоматическую линию фасовки и упаковки в банки, данные основные средства будут возвращены поставщику в 2026 году, по причине не соответствия заявленным параметрам работы.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2024г,руб.		Изменения за период				на 31.12.2025г,руб.	
	первоначальная стоимость	амортизация	поступило	списано		первоначальная стоимость	амортизация	
				первоначальная стоимость	амортизация			
Основные средства в организации (за исключением инвестиционной недвижимости)	15 192 164,09	4 688 265,81	461 860,00	3 268 916,67	2 276 503,82	4 772 563,07	2 411 761,99	
Арендованное имущество	112 434 225,73	23 313 226,76	13 093 459,81	0,00	27 596 867,95	125 527 685,54	50 910 094,71	
ИТОГО	127 626 389,82	28 001 492,57	13 555 319,81	3 268 916,67	29 873 371,77	130 300 248,61	53 321 856,70	

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

2.2 Строка 1160 «Инвестиционная недвижимость» на 31.12.2024 г. в сумме 15 940 тыс. руб.

Основное средство	Стоимость	Амортизация	Остат.ст-ть на 31.12.2025г
Блистерная упаковочная машина DPP-180	1 626	172	1 455
Буферная емкость 350L	176	29	147
Вакуумно-сублимационная установка ВСУ-15	5 796	1063	4 733
Вихревая воздуходувка 1YR82-520-670-15	193	32	161
Гомогенизатор 150L	101	17	84
Двумерный смеситель 1500L	671	112	559
Дизельный паровой котел	559	185	375
Контейнер рефрижираторный 40 фут.SEBU 5772986	232	213	19
Контейнер рефрижираторный 40 фут.SEBU 9068018	264	242	22
Линия для смешивания и измельчения	3 914	652	3 262
Погрузчик HELI. модель CPCD30, рег №8841МК22	1 968	774	1 194
Рефрижераторный контейнер 21-ТК-40	237	220	18
Рефрижераторный контейнер 21-ТК-40	237	220	18
Сушильный барабан GT-1000-1500	4 186	291	3 895
Итого	20 160	4 221	15940

Данное имущество сдается в аренду компании ООО «ТЛК Альянс» по договору №ПТ-СУ/13-2022 от 01.09.2022 года, ИП Клепиков Роман Анатольевич по договору №ПТ-ДР/1-2025 от 01.01.2025 года.

2.3 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы», на 31.12.2025 г. составили 66 071 тыс. руб.

2.4 Строка 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г. составили 853 296 тыс. руб.

	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		факт. себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов		факт. себестоимость	резерв под обесценение
					факт. себестоимость	резерв под обесценение		факт. себестоимость	резерв под обесценение		
	За 2025 г.	1 379 398	-	3 983 028	(4 509 130)	-	-	X	X	853 296	-
	За 2024 г.	546 581	-	4 738 951	(3 906 134)	-	-	X	X	1 379 398	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	23 505	-	42 410	(13 142)	-	-	(50 888)	-	1 885	-
	За 2024 г.	5 388	-	104 463	(9 685)	-	-	(76 662)	-	23 505	-
Готовая продукция	За 2025 г.	55 282	-	-	(107 841)	-	-	89 116	-	36 556	-
	За 2024 г.	8 895	-	-	(55 416)	-	-	101 802	-	55 282	-
Товары	За 2025 г.	1 150 507	-	3 456 042	(3 861 915)	-	-	(519)	-	744 115	-
	За 2024 г.	493 902	-	4 069 457	(3 409 876)	-	-	(2 976)	-	1 150 507	-
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	150 104	-	446 867	(526 233)	-	-	-	-	70 739	-
	За 2024 г.	38 395	-	542 866	(431 157)	-	-	-	-	150 104	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	37 709	-	-	-	(37 709)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 165	-	-	-	(22 165)	-	-	-

В 2025 году резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как отсутствовали предпосылки.

2.5 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 г. составила 1 260 642 тыс. руб.

Наименование показателя	остаток на 31.12.2024г	Возникло	Погашено	остаток на 31.12.2025г
Расчеты с покупателями и заказчиками	568 611	5 142 996	6 557 961	846 354
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	311 963	2 735 974	2 793 736	254 201
Расчеты по налогам и сборам	0	8	0	8
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	48 897	0	48 897	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	640	0	640
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	67 117	1 527 881	1 508 836	86 162
Расчеты с факторинговыми компаниями	5 079	73 577	5 079	73 577
Итого	1 001 667	9 481 076	10 914 509	1 260 942

Вся задолженность учитывается Обществом в составе краткосрочной.

Наибольшую задолженность в составе покупателей имели:

Наименование	сумма, тыс. руб.
PANNONIAN BIO ENERGY DOO	14 197
АЗОТ НАК АО	1 445
Альфа Хим Групп ООО	2 389
Анозит ФКП	2 550
Башмедь ООО	1 887
Бия-Хим ООО	8 325
БЛИСТЕР-К ПФ ООО	2 592
Бурибаевский ГОК АО	1 408
ДУГАЛАК ООО	1 824
ЕВРОПОС ГРУПП ООО	15 386
ЗАВОД БАЛТЭКОПЛАСТ ООО	4 590
Илим ГК АО	7 447
КазХимЭкспорт ТОО	9 377
Клепиков Роман Анатольевич ИП	3 245
КУЛГУМИНСКОЕ ООО	2 379
ЛАБ Индастриз ООО	10 474
МегаМикс ООО	3 561
ПЕРМСКИЕ ПОЛИЭФИРЫ АО	3 432
ПЕРСОНА ООО	8 030
ПионерТрансХим ООО	9 836
ПОЛИХИМГРУПП ООО	2 535
ПРОТЕКТПАК ООО	4 221
Светогорский ЦБК НΠΑО	15 283
Сибирь-Полиметаллы АО	17 798
Соврудник ООО	5 991
СФСТРЕЙД ООО	3 881
Сыктывкарский ЛПК АО	76 414
ТЕНС ТОО	150 276
Теплодом ООО	1 017
Удоканская медь ООО	355 029
УНИХИМ ООО	2 105
УНИХИМ с ОЗ АО	9 022
ФормПласт ООО	53 436
Химинвест ООО	1 318
Прочие	33 654
Итого	846 354

Наибольшую задолженность по выданным авансам поставщикам имели:

Наименование	сумма, тыс. руб.
ACHLOR CHEMICAL LTD.	2 100
ARTEMIA AND FEEDS	1 440
ARTEMIAMARINA S.A	2 570
Barus Golden Trading	502
HONAR VA TEJARAT KHAVARMIANE CJSC	539
Kimyagaran Emrooz Chemical Industries Co.	3 487
LB GROUP CO.,LTD.	7 338
PetroNTF	2 313
XINJIANG TIANYE FOREIGN TRADE CO.,LTD	1 983
Алтайский филиал ФГБОУ ВО РАНХ и ГС при Президенте Российской Федерации	580
Клепиков Роман Анатольевич ИП	137 680
ЛТБ ООО	11 932
ММПТ АО	2 206
НФК-Премиум (Совкомбанк)	9 478
Рейл Лоджистик ООО	13 248
РЖД ОАО	4 191
Тайкан	1 740
ТрансКонтейнер ПАО	1 815
ФЕСКО Интегрированный Транспорт ООО	2 649
ХПС (ХимПромСинтез) ООО	14 078
ЭКСПОЦЕНТР АО	505
Прочие	31 827
Итого	254 201

2.6 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», на 31.12.2025 г. составили: 56 700 тыс. руб., в том числе: остаток денежных средств на расчетных счетах 56 700 тыс. руб.

2.7 Строка 1260 «Прочие внеоборотные активы», по состоянию на 31.12.2025 г. составили: 100 000 тыс. руб., в том числе: недостачи и потери от порчи ценностей 16 208 тыс. руб.; расходы будущих периодов 83 792 тыс. руб.

2.8 Строка 1310 «Уставной капитал», на 31.12.2025 составил 20 тыс. руб.

2.9 Строка 1360 «Резервный капитал», на 31.12.2025 составил 3 тыс. руб. Резерв образован в 2025 году в соответствии с учредительными документами.

2.10 Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток), прибыль на 31.12.2025 составила 453 030 тыс. рублей. Прибыль за 2025 год не распределялась, дивиденды не выплачивались.

2.11 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства», по состоянию на 31.12.2025 составили: 93 104 тыс. руб.

2.12 Строка 1450 «Прочие обязательства» (долгосрочные), по состоянию на 31.12.2025 составили: 69 507 тыс. руб. данные обязательства сформировались по договорам долгосрочной аренды.

2.13 Строка 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2025 составили: 347 592 тыс. руб. из них 4 340 тыс. руб. составляют проценты по займам. Общество в отчетном периоде привлекало заемные средства.

Краткосрочные займы, остатки к оплате на 31.12.2025 составили:

Капранов К.Г. в сумме 85 939 тыс. руб.

НФК-Премиум (Совкомбанк) договор факторинга в сумме 254 853 тыс. руб.

Альфа-Банк договор факторинга в сумме 6 800 тыс. руб.

2.14 Строка 1520 «Кредиторская задолженность», на 31.12.2025 составила 1 452 729 тыс. руб.

Наименование показателя	остаток на 31.12.2024г	Возникло	Погашено	остаток на 31.12.2025г
Расчеты с покупателями и заказчиками	197 124	1 671 271	1 949 942	81 547
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 349 307	5 389 724	5 848 697	890 334
Расчеты по налогам и сборам	14 194	20 114	15 830	18 478
Сальдо по ЕНС	5 417	276 496	279 622	2 291
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	21 790	0	21 790
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 260	67 779	67 350	4 689
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	390 221	2 783 812	2 740 433	433 600
Итого	1 960 523	10 230 986	10 901 874	1 452 729

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наибольшую задолженность по полученным авансам от покупателей, имели:

Наименование	сумма, тыс. руб.
Алтайский шинный комбинат ПО АО	429
Борисовдрев ОАО	3 567
Бюро, ООО	1 570
Гарант, ООО (Flo vital)	1 990
ИРЕКОН-ТРЕЙД ООО	2 013
КАМА ООО	4 728
КемПлант ООО	1 096
Мозер ООО	1 639

Полиметалл ТД ООО	6 110
Полихимтрейд ООО	4 062
ПРИВОЛЖСКАЯ ХИМИЯ ООО	2 378
ПРИКАМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	2 654
СЕРВИС-АГРО ООО (ВАТР)	1 629
СТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ ООО	4 424
ТЕХТОРГ	11 237
Титан-СМ ООО	673
ТоргХимРесурс ООО	3 466
Шушенская птицефабрика АО	4 355
ЭкоФид ООО	1 399
ЮГ ПЕНА ООО	10 472
Прочие	11 656
Итого	81 547

Наибольшую задолженность в составе поставщиков, имели:

Наименование	сумма, тыс. руб.
CHEMCARGO IMPEX LIMITED	6 277
CHEMICALS LIMITED	3 242
ELI-X (QINGDAO) CHEM CO., LIMITED	157 206
Foodchem International Corporation	16 893
FORTUNE CHEM CO., LIMITED	45 310
Foscote Enterprises SRL	3 404
HAINAN HIDROSEA TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED	2 091
Hunan United Technology CO., LTD	1 884
Mingda Chemical Trading Co., Limited	161 110
PANNONIAN BIO ENERGY DOO	39 697
QINGDAO LIFENG CHEMICAL CO., LTD.	18 183
Qingdao LongShore Co., Ltd.	72 589
Shandong Kerong International Trade Co., LTD	1 178
Shandong Trusty Chemical Co., LTD	51 547
TRASTIA INVESTMENTS LIMITED	66 230
Wuhan Rui Sunny Chemical Co., Ltd.	974
Wuxi High Mountain Hi-Tech Development Co., Ltd.	2 035

XINJIANG LONRAN SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO., LTD	7 572
ZIBO AIHENG NEW MATERIAL CO.,LTD	1 895
АВВА	3 530
Вектор-Юг	1 787
ВЕСТХИМ ГК	19 750
ГРАНДХИМ ООО	4 513
ИНТЕРНЕЙШЕНЛ ТРЕЙДИНГ СИСТЕМС ООО	1 137
ИТЕКО Россия ООО	1 220
КазХимЭкспорт	47 176
Кучуктерминал	1 475
МСП Факторинг	3 300
Паномарикс ООО	24 050
Русские транспортные линии ООО	7 445
СОЮЗХИМПОСТАВКА ГК	1 260
СФСТРЕЙД ООО	46 166
ТД ИМПУЛЬС ООО	1 265
ТЕНС	26 883
ТКМ ООО	1 518
Прочие	38 542
Итого	890 334

2.15 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по оплате отпусков составляет 18 445 тыс. руб. В отчетном периоде резерв начислялся своевременно.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по сомнительным долгам составляет 1 548 тыс. руб. (включен в состав Дебиторской задолженности).

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

3.1 Строка 2110 «Выручка» отражены следующие показатели.

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Химия	5 470 762	4 527 808
Биоресурсы	179 480	115 395
Услуги, работы	24 794	14 096
Прочие	370	66 402

Итого	5 675 406	4 723 701
--------------	------------------	------------------

3.2 Строка 2120 «Себестоимость продаж» отражены следующие показатели.

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Химия	3 837 862	3 291 971
Биоресурсы	121 211	75 190
Услуги, работы	0	206
Прочие	295	49 583
Итого	3 959 368	3 416 950

3.3 Строка 2210 «Коммерческие расходы» отражены следующие показатели.

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Агентское вознаграждение	4 230	3 969
Амортизация	27 900	23 513
Аренда складских помещений	198	0
Аудиторские услуги	164	164
Выгрузка-погрузка , хранение товара	106 870	83 287
Оплата труда	276 492	213 797
Страховые взносы	67 009	52 160
Интернет-телефония	1 329	711
Информационно-техническое сопровождение	4 425	4 399
Материальные затраты	12 582	10 535
Прочие услуги	62 474	61 940
Транспортные расходы	817 131	655 317
Юридические услуги	8 866	10 053
Итого	1 389 670	1 119 845

3.4 Строка 2220 «Коммерческие расходы», составили 44 тыс. руб. и включают в себя имущественные налоги.

3.5 Строка 2340 «Прочие доходы» отражены следующие показатели.

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы (расходы) по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	423	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	10	0
Возмещение убытков к получению (уплате)	9 434	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	25 133	17 828
Оприходование товаров	82	212
Оценочные обязательства по оплате труда	83	219
Прочие внереализационные доходы (расходы) не к НУ	52	7 814
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8 240	13 352
Уступка права требования по договору факторинга	0	1 745 629
Курсовые разницы	0	331 003
Премия полученная от поставщика	0	107 937
Резервы по сомнительным долгам	0	3 148
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	2 415
Госпошлина	0	180
Итого	43 457	2 229 737

3.6 Строка 2350 «Прочие расходы» отражены следующие показатели.

Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	312	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 797	0
Корректировки реализаций	308	0
Прочие внереализационные доходы (расходы) не к НУ	8 652	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	53	14 724

Уступка права требования по договору факторинга	0	1 686 251
Курсовые разницы	10 988	311 732
Резервы по сомнительным долгам	1 542	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 041	16 596
Госпошлина	0	955
Расходы на услуги факторинговых компаний	166 450	177 846
Расходы на услуги банков	46 611	21 633
Итого	245 754	2 229 737

3.7 Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Для расчета налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (балансовый метод).

Из-за отклонений бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерском учете и отчетности отражены постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства, которые представлены в таблице.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, тыс. руб.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	108 594
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	72 151
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	80 824
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	66 071
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	93 104
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-8 673
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода	-27 034
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-18 360
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-20 099
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-38 459
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-27 148
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-11 310
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	70 135
	(А) + (5)	

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2025 г. (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых			Эффект изменения налогооблагаемых			
	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	Изменение разниц	ОНА		Изменение разниц	ОНО		
												Признание	Погашение		Признание	Погашение	
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б	
Доходные вложения в		5 237		1 309	1 968					2	492				-3 269		817
Доходы будущих		172 889		43 222		145 162		145		36 290					-27 727		6 932
Кредиторская	2 646		662			58	58		14		-2 588	15	662				
Недостачи и потери от		621		155	16 208	15 588		0		155							
Основные средства	2 060	91 581	515	22 895	72 334	-5 877	774	79	194	19 746	-1 286		322	-12 595	2 175	5 323	
Оценочные	17 671		4 418		18 445		18 445		4 611		774	194					
Расходы будущих	176 697	81	44 174	20	81	169 895	169 895	0	42 474	20	-6 802		1 701				
Резервы сомнительных	6		1		1 548		1 548		387		1 542	386	0				
Товары		52 889		13 222	212 852	67 253		146		36 400				92 710	23 178		
Арендные	89 524		22 381			73 563	73 563		18 391		-15 961	1 625	5 616				
Итого	288 605	323 280	72 151	80 824	323 437	465 641	264 283	372	66 071	93 104	-24 322	2 219	8 299	491 120	25 352	13 072	

Гр. 6, 7. Временные разницы на 01.01.2026

Гр. 8, 9. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026

Гр. 10, 11. Изменение временных разниц

Гр. 10а, 10б. Изменение отложенного налогового актива (проводки по счету 09)

Гр. 11а, 11б. Изменение отложенного налогового обязательства (проводки по счету 77)

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2025 г. (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения временных разниц, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%	
	ВВР	НВР	ОНА	ОНО	ОНА		ОНО		ОНА	ОНО
					Признан	Погашен	Признан	Погаше		
1	2	3	4	5	8	9	10	11	14	15
Готовая продукция										
Дебиторская	0									
Доходные вложения в		5		1 309				817		492
Доходы будущих		173		43 222				6 932		36 290
Кредиторская	2 646		662		15	662			15	
Курсовые разницы по										
Недостачи и потери от		621		155						155
Основные средства	2 060	91 581	515	22 895		322	2 174	5 323	194	19 746
Оценочные обязательства	17 671		4 418		193				4 611	
Расходы будущих	176 697	81	44 174	20		1 700			42 474	20
Резервы сомнительных	6		1		386	0			387	
Товары		52 889		13 222			23 178			36 401
Арендные обязательства	90		22 381		1 625	5 615			18 391	
Проценты по										
Итого	289	323 298	72 151	80 824	2 219	8 299	25 352	13 072	66 071	93 104

ВВР-Вычитаемая временная разница.

НВР-Налогооблагаемая временная разница.

ОНА-Отложенные налоговые активы.

ОНО-Отложенные налоговые обязательства.

4. Государственная поддержка за 2025 год отсутствовала.

5. Информация по отчетным сегментам

Отчетность Общества на 31.12.2025 г. составлена исходя из понимания Руководством, что данная отчетность имеет один отчетный сегмент, отражающий торговую деятельность, торговая деятельность также является единственным сегментом, анализируемым Руководством в управленческом учете.

6. Информация о проведенных инвентаризациях

В 2025 году проведена инвентаризация имущества Общества по излишкам и недостаткам составлены сличительные ведомости и выявлены причины.

7. Раскрытие информации о аффилированных лицах.

- 1) участник Общества Климчук Артем Сергеевич, размер доли в уставном капитале 5 000 рублей, что составляет 24,5%;
- 2) участник Общества Климчук Ирина Владимировна, размер доли в уставном капитале 5 000 рублей, что составляет 24,5%;
- 3) участник Общества Капранов Константин Геннадьевич, размер доли в уставном капитале 5 204,08 рублей, что составляет 25,5%;
- 4) участник Общества Коняхина Оксана Андреевна размер доли в уставном капитале 5 204,08 рублей, что составляет 25,5%;
- 5) директор Коняхина Оксана Андреевна.

8. Раскрытие информации о связанных сторонах в части вознаграждения управленческому персоналу.

Вознаграждение директору за 2025 год составило 3 384 тыс. руб., страховые взносы 922 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Раскрытие ПБУ 11/2008: В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами: договор займа Климчук Артем Сергеевич, на 31.12.2025г. займ полностью погашен; краткосрочные займы полученные, от Капранова Константина Геннадьевича.

10. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах:

Ф.И.О	Основание
Климчук Артём Сергеевич	Доля 24,5 %
Климчук Ирина Владимировна	Доля 24,5 %
Капранов Константин Геннадьевич	Доля 25,5 %
Коняхина Оксана Андреевна	Доля 25,5 %

Персональные данные не указываются по желанию аффилированных лиц.

11. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются полученные обеспечения в: Альфа Банк №Ф-12278 от 26.08.2025г. (факторинг).

НФК-Премиум (Совкомбанк) №ГДФ-93/2022 от 28.06.2022г. (факторинг).

НФК-Премиум (Совкомбанк) № ГДФк-96/2022 от 19.04.2022г. (факторинг).

НФК-Премиум (Совкомбанк) № П/ДИФин-25/2021 от 05.08.2021г. (факторинг).

МСП Факторинг № П/3873/23ЦФ от 14.08.2023 г. (факторинг).

МСП Факторинг № П/4560/24АФ от 05.12.2024 г. (факторинг).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются Обеспечение обязательств и платежей выданные, в сумме 154 681 тыс. руб., (поручительство по полученным кредитам).

12. Движение арендованных основных средств

Общество имеет долгосрочные договора аренды нежилого помещения, в соответствии с ФСБУ 25, Общество отразило обязательство по арендным платежам строка 1450 бухгалтерского баланса.

13. Информация о наличии активов и обязательств на забалансовых счетах на 31.12.2025 г.

счет 008	Обеспечение обязательств и платежей полученные	4 152 562 тыс. руб.
счет 009	Обеспечение обязательств и платежей выданные	154 682 тыс. руб.
счет 013	Малоценные не материальные активы	227 тыс. руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	14 828 тыс. руб.

14. Информация по прекращаемой деятельности и условные факты хозяйственной деятельности

Обществом не принимались какие-либо решения относительно прекращения деятельности в последующих периодах.

Деятельность Общества оценивается как непрерывная. Общество планирует продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев, после отчетной даты.

В текущем периоде в Обществе не возникали судебные разбирательства, споры с налоговыми органами, гарантии и поручительства при возмещении обязательств третьих сторон, продажа активов и прочие моменты, имеющие отношение к вопросам, затронутым в ПБУ № 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности».

15. События после отчетной даты и риски хозяйственной деятельности

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых общество ведет свою деятельность отсутствуют.

Существенная информация об условных обязанностях и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Существенных изменений в деятельности Общества в следующем отчетном году не ожидается.

Общество планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего общества.

Общество будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Геополитическая напряженность

В связи с началом спецоперации в феврале 2022 года, Страны Европейского союза, США и ряд других стран ввели жесткие санкции в отношении Правительства РФ, Банка России, и т.д. Кроме того часть российских банков была отключена от системы SWIFT, введены ограничения как на поставку различных товаров и услуг российским организациям, так и на импорт товаров и услуг из Российской Федерации.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность Общества. В тоже время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие в следствии развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, предпринимают все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общества расценивая данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, руководство Общества не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

31.03.2025 г

Директор



О.А. Коняхина