Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	435 825	-	18 720 283	(18 566 277)	-	66 027	-	-	589 830	-
	За 2024 г.	194 594	-	12 515 853	(12 274 622)	-	37 709	-	-	435 824	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	660	-	14 090	(9 580)	-	726	-	-	5 170	-
	За 2024 г.	894	-	-	(234)	-	102	-	-	660	-
депозиты	За 2025 г.	435 165	-	18 706 193	(18 556 698)	-	66 027	-	-	584 660	-
	За 2024 г.	193 700	-	12 515 853	(12 274 388)	-	37 607	-	-	435 165	-
Итого	За 2025 г.	435 825	-	18 720 283	(18 566 277)	-	66 027	-	-	589 830	-
	За 2024 г.	194 594	-	12 515 853	(12 274 622)	-	37 709	-	-	435 824	-

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	-	-	-

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.	935	-	2 192 744	(2 190 618)	-	-	X / X	3 061	-
	За 2024 г.	1 021	-	2 324 839	(2 324 926)	-	-	X / X	935	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	360	-	2 425	(877)	-	-	575 / -	1 907	-
	За 2024 г.	251	-	2 269	(2 160)	-	-	306 / -	360	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	1 903 091	(1 903 076)	-	-	1 682 / -	14	-
	За 2024 г.	-	-	2 132 204	(2 132 204)	-	-	83 / -	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	575	-	158 248	(157 684)	-	-	- / -	1 139	-
	За 2024 г.	771	-	62 638	(62 834)	-	-	- / -	575	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	2 849	(2 849)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	644	(644)	-	-	- / -	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	126 131	(126 131)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	127 084	(127 084)	-	-	- / -	-	-
Авансы поставщикам по запасам	За 2025 г.	-	-	59	(59)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

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	1 139	575	770
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	571 381	(14 378)	2 513 355	66 753	(2 741 868)	(893)	(45 616)	-	408 728	(22 095)
	За 2024 г.	493 772	(8 857)	423 484	3	(346 027)	-	(29 604)	148	571 381	(14 378)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	484 908	(14 378)	2 368 244	-	(2 538 287)	(50)	(45 616)	-	314 816	(22 095)
	За 2024 г.	416 512	(8 857)	400 978	-	(331 994)	-	(29 604)	-	485 497	(14 378)
Авансы выданные	За 2025 г.	29 640	-	46 917	-	(50 169)	-	-	-	26 388	-
	За 2024 г.	10 270	-	20 088	-	(718)	-	-	-	29 640	-
Прочая	За 2025 г.	56 834	-	98 194	66 753	(153 414)	(843)	-	-	67 525	-
	За 2024 г.	66 991	-	2 418	3	(13 315)	-	-	148	56 245	-
Итого	За 2025 г.	571 381	(14 378)	2 513 355	66 753	(2 741 868)	(893)	(45 616)	X	408 728	(22 095)
	За 2024 г.	493 772	(8 857)	423 484	3	(346 027)	-	(29 604)	X	571 381	(14 378)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 095	-	14 378	-	8 857	-

8. Обязательства

8.1. 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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	771 020	3 684 765	3 260	(3 695 965)	(37)	-	735 000
	За 2024 г.	670 741	146 188	4	(46 061)	-	149	771 020
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	710 425	2 235 699	-	(2 524 554)	(37)	-	421 681
	За 2024 г.	575 731	137 403	4	(2 827)	-	63	710 425
Авансы полученные	За 2025 г.	8 531	388 539	-	(389 641)	-	-	7 377
	За 2024 г.	22 456	8 063	-	(21 987)	-	-	8 531
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	49 371	519 158	-	(517 208)	-	-	53 823
	За 2024 г.	70 005	366	-	(21 000)	-	-	49 371
Займы	За 2025 г.	-	250 000	75	-	-	-	250 075
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	2 693	291 369	3 184	(264 563)	-	-	2 044
	За 2024 г.	2 549	356	-	(247)	-	85	2 693
Итого	За 2025 г.	771 020	3 684 765	3 260	(3 695 965)	(37)	X	735 000
	За 2024 г.	670 741	146 188	4	(46 061)	-	X	771 020

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 551	2 773	(2 179)	(2)	2 142
	За 2024 г.	1 310	2 549	(2 181)	(127)	1 551
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 551	2 773	(2 179)	(2)	2 142
	За 2024 г.	1 310	2 549	(2 181)	(127)	1 551

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	477 826	452 850	511 262
в том числе:			
Банковские гарантии	477 826	452 850	511 262

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 725 794	2 063 671
Затраты на оплату труда	29 381	26 918
Отчисления на социальные нужды	8 966	5 891
Амортизация	-	-
Прочие затраты	87 137	93 295
Итого по элементам	1 851 279	2 189 775
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 851 279	2 189 775

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом "Уральский завод противогололедных материалов"

1. Основные сведения об организации

ООО ТД «УЗПМ»
Юридический и фактический адрес: 614000, Пермский край, Пермь г, Монастырская ул., дом № 2
ОГРН: 1105902003019
ИНН: 5902863974
КПП: 590201001
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Пермскому краю «13» апреля 2010 г., поставлено на учет с 13.04.2010 в ИФНС по Ленинскому району г. Перми Свидетельство серии 59 № 003965810, выдано 13.04.2010 г.
Обособленное подразделение зарегистрировано 05.10.2023 № 713040001 в Инспекции Федеральной налоговой службы№3 по г. Москве и находится по адресу: 123610 г. Москва, муниципальный округ Пресненский, Краснопресненская наб.д.12, помещ.1501, оф.37. присвоен КПП 77034501.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.
Списочная численность работающих на конец 2025 г. составила 15 человек, из них 10 человек в основном подразделении г. Перми и 5 человека в обособленном подразделение в г. Москве
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс.руб., состав учредителей:

1. Гильфанов Халэф Мирдаханифович – 100%.

Информация о бенефициарных владельцах (раскрывается в соответствии с п. 7 ст. 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - Гильфанов Халэф Мирдаханифович.
В соответствии с Уставом высшим органом Общества является собрание участников. Руководство текущей деятельностью осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором. С 18 августа 2015 года директором Общества является Немировский Евгений Семенович.
Организация подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
Амортизация по НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации по НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором этот объект был принят к учету.
Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС, но со стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (без учета НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.
Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.
Оценка всех групп материально-производственных запасов и покупных товаров при их списании производится по методу ФИФО. На конец отчетного года произведена оценка стоимости МПЗ, покупных товаров, готовой продукции на предмет создания резерва под снижение стоимости ТМЦ. ТМЦ по завышенной стоимости на балансе организации не обнаружено.
Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей".
Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.
Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

В составе транспортно-заготовительных расходов организацией учитываются:
- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров (плата за перевозки, за подачу вагонов, взвешивание грузов и т.п.);
- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств и утепление;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и т.п. в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;
- плата за обслуживание подъездных путей и складов не общего пользования, включая плату железным дорогам согласно заключенным с ними договорам.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются организацией в составе расходов на продажу на счете 44.

На основании п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в целях обеспечения рациональности бухгалтерского учета, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, с 01.01.2022 г. расходы на приобретение спецодежды (спецоснастки), другого инвентаря со сроком службы более 12 мес. не принимаются к учету в качестве объектов основных средств по причине их несущественности. Количественный и суммовой показатель таких объектов составляет менее 5% от показателя валюты баланса.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств организации (в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности) проводится один раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета.

Обычным видом деятельности для организации является оптовая торговля химической продукцией.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 "Расходы на продажу".

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении, или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу". Аналитический учет по счету 44 "Расходы на продажу" ведется по следующим статьям расходов:
- транспортные расходы;
- услуги по реализации товаров (продукции);
- расходы на оплату труда;
- расходы на аренду;
- на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря;
- расходы по хранению товаров;
- рекламные расходы;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи", за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально учетной стоимости товаров, исходя из отношения суммы отклонений на начало месяца (отчетного периода) и текущих отклонений за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств - проводится ежегодно.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном нормами п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н.;

Организация создает резерв на оплату отпусков, согласно п. 3 Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря каждого налогового периода;

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

Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля химическими продуктами (класс ОКВЭД 46.75). Продукция реализуется по государственным (муниципальным) контрактам и коммерческим организациям.

Вся выручка за 2025 г. получена от основного вида деятельности.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Таблица 1

Выручка за 2025г. (тыс. руб.)	Выручка за 2024г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
1 939 338	2 308 258	-368 920

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Таблица 2

Наименование расходов	Расходы за 2025 г. (тыс. руб.)	Расходы за 2024 г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
Коммерческие расходы	126 123	127 084	961

Себестоимость проданных товаров в 2025 году включала стоимость фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов:

Таблица 3

Себестоимость за 2025г. (тыс. руб.)	Себестоимость за 2024г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)
1 725 156	2 062 691	- 337 535

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Таблица 4

Прибыль (убыток) от продаж за 2025 г. (тыс. руб.)	Прибыль (убыток) от продаж за 2024 г. (тыс. руб.)	Отклонения (тыс. руб.)
88 059	118 483	- 30 424

Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов в 2025 г. составила 156 278 тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2025г. составила 82 829 тыс. руб.
Для целей налогового учета сумма прочих внереализационных расходов составила 81 148 тыс. руб.

Таблица 5

Вид дохода (расхода)		Сумма, тыс.руб.	Изменение показателя
	2025	2024	тыс.руб. (гр.3 -гр.2)
1	3	2	4
Доходы			
Проценты к получению	90 218	46 610	43 608

Резерв по сомнительным долгам	45 616	29 604	16 012
Штрафы , санкции		3	-3
Прибыль(убыток)прошлых лет	20 257	8 879	11 378
Расходы(доходы) не учитываемые	16		16
Иные прочие доходы (менее 5%)	171	1 627	- 1 456
Итого прочие доходы	156 278	86 723	69 555
Расходы	**2025**	**2024**	-
Проценты к уплате	1 786	4 546	-2 760
Премия (бонус), выплаченная покупателю	123		123
Резерв по сомнительным долгам	53 333	35 125	18 208
Расходы(доходы) не учитываемые	1 040	9 979	- 8 939
Штрафы, санкции по хозяйственным договорам к уплате	113	1 103	-990
Прибыль(убыток)прошлых лет	23 254	9 873	13 381
Иные прочие расходы (менее 5%)	3 180	1 916	1 264
Итого прочие расходы	82 829	62 505	20 324

Основные финансовые результаты деятельности Общества за год приведены ниже в таблице 6.

Из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 88 059 тыс. руб., что равняется 4,5 % от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 30 424 тыс. руб., или на 25,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 368 920 и 338 496 тыс. руб.

соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-16%) опережает изменение расходов (-15,5%).

Прибыль от прочих операций за весь анализируемый период составила 73 449 тыс. руб., что на 49 231 тыс. руб. (в 3 раза) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 83,4% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Таблица 6

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	2 308 258	1 939 338	-368 920	-16	2 123 798
2. Расходы по обычным видам деятельности	2 189 775	1 851 279	-338 496	-15,5	2 020 527
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	118 483	88 059	-30 424	-25,7	103 271
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	28 764	76 846	+48 082	+167,2	52 805
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	147 247	164 905	+17 658	+12	156 076
6. Проценты к уплате	4 546	3 397	-1 149	-25,3	3 972
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-30 758	-40 650	-9 892	↓	-35 704
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	111 943	120 858	+8 915	+8	116 401
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	111 943	120 858	+8 915	+8	116 401
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-135 182	x	x	x

Анализ рентабельности

Таблица 7

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	5,1	4,5	-0,6	-11,5
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	6,4	8,5	+2,1	+33,3
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	4,8	6,2	+1,4	+28,5
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	5,4	4,8	-0,6	-12,1
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	32,4	48,5	+16,1	+49,9

Представленные в таблице показатели рентабельности за последний год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО ТД "УЗПМ".

За 2025 организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере 4,5 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2024) (-0,6 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 8,5%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 8,5 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2025 г. составила 162 162 тыс. руб.
Согласно пункту 1 статьи 284 Налогового кодекса РФ ставка налога на прибыль организаций составляет 25%. При этом сумма налога, исчисленная по налоговой ставке 8% - зачисляется в федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов РФ.

Расчет налога на Прибыль организации в соответствии с ПБУ 18/02:

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 161 508 тыс. руб.
По данным бухгалтерского учета Условный расход по налогу на прибыль составил 40 377 тыс.руб.
Постоянный налоговый расход – 273 тыс.руб.
Отложенные налоговые активы (307 тыс.руб.), Отложенные налоговые обязательства 197 тыс.руб., в ОФР отражены свернуто (110 тыс.руб.)
Итого текущий налог на прибыль составил 40 540 тыс.руб.

5. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства.

Общество в отчетном году создало резерв на оплату отпусков:

Таблица 9

За 2025 год

Сумма начисленного резерва (тыс. руб.)	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков (тыс. руб.)	Резерв на 31.12.2025 (тыс. руб.)
1 551	2 179	2 142

Таблица 10

За 2024 год

Сумма начисленного резерва (тыс. руб.)	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков (тыс. руб.)	Резерв на 31.12.2024 (тыс. руб.)
1 310	2 307	1 551

Оценочные резервы.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составила 22 095 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 14 378 тыс.руб.).

Движение резерва:

Начислено за 2025 – 53 333 тыс.руб. (за 2024 г. – 35 125 тыс.руб.)

Погашено за 2025 г. – 45 616 тыс. руб.(за 2024 г. – 26 604 тыс.руб.)

Резерв создан по дебиторской задолженности покупателей, не погашенной в сроки, установленные договорами. Движение резерва раскрыто в разделе 5 табличных пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку проверка на обесценение на конец отчетного периода не выявила признаков обесценения финансовых вложений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, поскольку у организации отсутствуют материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

6. Информация о связанных сторонах.

В пояснительной записке, согласно нормам ПБУ 11/2008 Общество раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами.

Перечень связанных лиц ООО ТД "УЗПМ "
(к годовой отчетности за 2024 год)

Таблица 11

	Связанное лицо	Основание	Ссылка на нормативный акт
1	Гильфанов Халэф Мирдаханифович	аффилированное лицо (лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % УК)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"
2	Немировский Е.С.	аффилированное лицо (лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа (ЕИО)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"
3	ООО "УЗПМ" 5904171190	аффилированное лицо (входит в группу с ООО "УЗПМ" через участие в группе с Гильфановым Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
4	ООО "НПО "Путевые технологии"	аффилированное лицо (входит в группу через ООО "УЗПМ" 5904171190 - ООО "УЗПМ" 5904171190 владеет более 50% УК ООО "НПО "Путевые технологии" и входит в группу с ООО ТД "УЗПМ" через Гильфанова Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
5	ООО "Кортес"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей в УК обоих юр.лиц более 50%)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
6	ООО "Винтек"	аффилированное лицо (группа лиц через Немировского Е.С. - Немировский Е.С. является ЕИО в каждом ЮЛ и через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей в УК обоих юр.лиц более 50%)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
7	ООО "НИИ Зимних Технологий и Инноваций"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в каждом ЮЛ)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
8	ООО "ЮУМСК"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в каждом ЮЛ)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

9	ООО "УЗПМ" 5904143971	аффилированное лицо (входит в группу с ООО "УЗПМ" через участие в группе с Гильфановым Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
10	ООО "Транссервис"	аффилированное лицо (группа лиц через Немировского Е.С. - Немировский Е.С. является ЕИО в каждом ЮЛ	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
12	ООО "ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ"	аффилированное лицо (группа лиц через Гильфанова Х.М. - Гильфанов Х.М. является участником с долей владения более 50% в одном ЮЛ (ООО ТД "УЗПМ") и единоличным исполнительным органом (ЕИО) в другом ЮЛ (ООО "ТДЦ на набережной")	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"
13	ООО "УЗПМ ГРУПП"	аффилированное лицо (входит в группу через Гильфанова Х.М.)	п. 4 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ст. 4 Закона РСФСР № 948-1 "О конкуренции и органичении монополистической деятельности на товарных рынках"; ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ "О защите конкуренции"

Остатки не завершенных расчетов между связанными сторонами и обороты за 2024-2025 г.г. представлены в Таблице 12.

Таблица 12

За 2025 год

Связанная сторона/Вид операций	**Задолженность на 31.12.2025г**		**Обороты за период 2025г**		**Задолженность на 31.12.2025г**		**Срок погашения задолженности**
	задолженность связной стороны	**задолженность ООО "ТД УЗПМ"**			**задолженность связной стороны**	**задолженность ООО "ТД УЗПМ"**	
ООО "НПО "Путевые технологии"							
Договор аренды транспортного средства от 01.11.2023г.			10 281 062,50	10 281 052,50			
ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ ООО							
Договор аренды недвижимого имущесства № 2/1122			1 923 110,00	1 511 015,00	412 095,00		текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты

УЗПМ ООО инн1190							
Договор №2 от 01.01.2021 (подарки, ТМЦ)		63 122,05	107 051,36	43 929,31			
Договор поставки № 01/01-Г от 01.01.2021г.(основной)		697 266 462,49	2 416 295 862,30	2 135 277 257,93		416 247 858,12	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 6-2017 от 04.09.2017		221 639,33				221 639,33	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 2		28 552,51	371 182,63	342 630,12			текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор субаренды нежилого помещения от 01.01.2025 г. ЦМТ			939 534,75	939 534,75			
Договор субаренды нежилого помещения от 11.12.2025 г. ЦМТ				94 626,42		94 626,42	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Основной договор (возмещение командировочных расходов)			70 068,80	70 068,80			
Договор поставки №1 от 01.01.2021			1 864 206,29	333 214,79	1 530 990,50		текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
ООО «Транссервис»			11 007,50	11 007,50			

За 2024 год

Связанная сторона/Вид операций	Задолженность на 31.12.2024г		Обороты за период 2024г		Задолженность на 31.12.2024г		Срок погашения задолженности
	задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"			задолженность связной стороны	задолженность ООО "ТД УЗПМ"	
ООО "НПО "Путевые технологии"							
Договор аренды транспортного средства от 01.11.2023г.		855 000,00	11 153 750,00	10 298 750,00			
ТДЦ НА НАБЕРЕЖНОЙ ООО							
Договор аренды недвижимого имущесства № 2/1122		1 083 249,60	2 624 858,40	1 541 608,80			
УЗПМ ООО инн1190							
Договор №2 от 01.01.2021 (подарки, ТМЦ)		7 717,50	8 917,50	64 322,05		63 122 ,05	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 01/01-Г от 01.01.2021г.(основной)		565 612 916,50	2 329 870 117,24	2 461 523 663,23		697 266 462,49	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор поставки № 6-2017 от 04.09.2017		221 639,33				221 639,33	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ № 2			342 630,12	371 182,63		28 552,51	текущая задолженность / в течение 12 месяцев с отчетной даты
Договор субаренды нежилого помещения от 21.09.2023 г. ЦМТ		24 650,00	111 350,00	86 700,00			
Основной договор (возмещение командировочных расходов)			23 322,00	23 322,00			
Договор субаренды							

нежилого помещения от 06.02.2024 г. ЦМТ			840 735,00	840 735,00			
Претензия			1 026 103,80	1 026 103,80			

На основании нормы, изложенной в п. 11 ПБУ 11/2008 также раскрываем информацию об основном управленческом персонале ООО ТД «УЗПМ» - Табл. № 13 и информацию о вознаграждении, выплаченному основному управленческому персоналу в период 2024-2025 г.г. – Табл. № 14.

Основной управленческий персонал.

Таблица № 13

Фамилия, имя, отчество	**Основания для включения в группу**
Немировский Евгений Семенович	Директор
Пономарев Рудольф Артурович	Заместитель коммерческого директора оптовых продаж
Шепель Алексей Александрович	Заместитель директора по общим вопросам
Перевозова Мария Владимировна	Заместитель директора по розничным продажам /Направление розничных продаж/
Зайничковский Дмитрий Владимирович	Заместитель директора по розничным продажам /Направление розничных продаж/
Королевская Дарья Михайловна	Главный бухгалтер
Кочева Наталья Михайловна	Заместитель главного бухгалтера

Операции по группе «Основной управленческий персонал»

Таблица № 14

Вид операции	2025 г. (тыс.руб)	2024г. (тыс.руб)
Краткосрочные вознаграждения, в том числе страховые взносы	16 283,3	11 679,50
Долгосрочные вознаграждения	-	-

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски, в т.ч.:
  - кредитный риск;
  - риск ликвидности;
  - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.
-

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по договору, и это приведет к убытку для Общества.

Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в дебиторской задолженности.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит ряд процедур. Кредитный риск определяется на основании обобщения вероятностей случаев и возможного влияния событий, неблагоприятно влияющих на способность клиентов уплатить по обязательствам. Как часть политики управления кредитным риском Общество проводит превентивные процедуры, которые включают, но не ограничиваются авансовыми платежами, требованием залогов, банковских гарантий. Для сбора просроченной дебиторской задолженности Общество проводит ряд действий, начиная с приостановления отгрузок (оказания услуг) и заканчивая обращениями в суды.

Риск ликвидности

Цель Общества – поддержание баланса между обеспечением денежными средствами и гибкостью посредством использования банковских кредитов. Бюджет денежных потоков учитывает сроки поступлений и выбытий денежных средств от операций Общества. На основании прогнозных денежных потоков принимается решение об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования. Реализация политики управления риском ликвидности обеспечивает Обществу достаточные денежные средства для оплаты обязательств в срок.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует.

Рыночный риск

Значительные рыночные риски – это риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов валют и риск изменения цен.

Риск изменения процентных ставок

В целях нивелирования рисков изменения процентных ставок Общество привлекает внешнее финансирование с фиксированными процентными ставками. Банковские заимствования в отчетном периоде отсутствовали.

Риск изменения курсов валют

Валютный риск – риск понесения убытков вследствие изменения курса иностранных валют по отношению к российскому рублю. Операции в иностранной валюте в отчетном периоде не осуществлялись, остатки имущества и обязательств, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Риск изменения цен

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая. Риски изменения цен на основные товарные позиции минимизируются путем заключения долгосрочных договоров с поставщиками с фиксированной на объем, либо на сезон, ценой.

Отраслевые риски

Влияние на деятельность Общества могут оказывать риски, связанные с конкуренцией на рынке противогололедных материалов. Эффективное управление рисками опирается на полную и достоверную информацию с использованием опережающих индикаторов риска - показателей, свидетельствующих о наличие тех или иных угроз для деятельности предприятия.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Общество осуществляет поставку противогололедных реагентов в Российской Федерации (в 2024 году поставка реагентов осуществлялась более чем в 50 регионов), Республики Беларусь и Казахстан.

В 2022-2024 годах некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства об инвестиционной деятельности;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях.
Действующее налоговое законодательство содержит большое количество неясных положений и постоянно меняется. Кроме того, может изменяться толкование тех или иных положений налогового законодательства органами судебной власти. Все это приводит к отсутствию устоявшейся практики толкования и применения неясных положений налогового законодательства. Это является причиной большого количества споров между налоговыми органами и налогоплательщиками. Указанные споры в основном решаются в судебном порядке. Кроме того, вопросы соблюдения налогового и иных областей законодательства (например, таможенного и валютного) являются предметом рассмотрения различных государственных органов, имеющих право налагать штрафы и взимать пени.
Все подобные факты приводят к возникновению налоговых рисков.
По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с судебными процессами, отсутствуют.
Риск возможной потери покупателей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов от общей суммы выручки, отсутствует.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутационные риски низкие.
В целях управления этими рисками Общество ведет работу, направленную на предоставление своевременной и объективной информации о высоком качестве, экологичности и успешном опыте применения поставляемых Обществом товаров химических производств.

8. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства.

На момент составления отчетности Общества политическая ситуация в стране остается напряженной. Все большее количество экономических санкций накладывают на Российскую Федерацию и ее экономику. Российская Федерация находится в ситуации адаптации к новым экономическим условиям. Правительство принимает меры по скорейшему оздоровлению предпринимательского сектора и экономики в целом. Антикризисные меры позволяют, в том числе, находить новые пути по импортозамещению и развитию производств. Руководство Общества произвело анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, а также использованию государственных мер поддержки и делает все возможное для продолжения успешного развития финансово-хозяйственной деятельности и получения будущих экономических выгод Обществом.

Общество расценивает данные события в качестве особо значимых событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На дату подписания настоящей отчетности данные об условных обязательствах, условных активах, формирующие существенную информацию, отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Директор Немировский Е.С.

Дата 30.03.2026