ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ЕМГ РУС"
ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО "ЕМГ РУС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЕМГ РУС".

Адрес местонахождения: 236011, г. Калининград, ул.Судостроительная, 75 Д.

Дата государственной регистрации «15» июня 2000 г. ИП-1127/429-ИЗМ4.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1023901644942.

Идентификационный номер налогоплательщика 3907024721.

На основании Решения единственного участника ООО "ЕМГ РУС" от 01.06.2016 г. уставный капитал **Общества** в 2016 году увеличен на 80 000 000 рублей и составляет 95 878 540 (Девяносто пять миллионов восемьсот семьдесят восемь тысяч пятьсот сорок) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственный участник **Общества** - Акционерное общество «Елме Мессер Гаас», являющееся юридическим лицом по законодательству Эстонской Республики – 100 процентов уставного капитала.

24 января 2012 г. создано и поставлено на налоговый учёт обособленное подразделение - филиал по адресу 196158 г.Санкт-Петербург, Пулковское шоссе, д.40, корпус 4.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Директор Павлов Алексей Валентинович.

Генеральный директор Громов Виталий Викторович.

Основными видами деятельности является «Производство промышленных газов» (21 % выручки) и «Оптовая торговля промышленными газами и газосварочным оборудованием» (79 % выручки).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 37,2 человек.

2. Учетная политика Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в **Обществе** ведет бухгалтерская служба, как структурное подразделение, под руководством главного бухгалтера.

Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С «Предприятие. Комплексная автоматизация».

Уровень существенности информации в бухгалтерской отчётности не менее пяти процентов.

Срок полезного использования по основным средствам определяется экспертным путем с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, переданные во временное пользование другим организациям с целью получения дохода, отражены на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000,00 рублей, а также книги, брошюры и др. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год обязательно в срок с 30 сентября по 31 декабря.

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резерв отпусков.

Общество создает резервы под снижение стоимости товара при полной или частичной потере его качества.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств.

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 4 октября 2023 года №157н и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 13 января 2023 года №4н, не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Налоговый учет в **Обществе** ведется автоматизировано бухгалтерской службой на основании данных бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах.

Стоимостной лимит основных средств более 100 000 рублей.

Способ начисления амортизации линейный.

Амортизационная премия не применяется.

Переоценка основных средств не производится.

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

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО (по стоимости первых по времени приобретений).

Срок амортизации по основным средствам определяется на основании Постановления правительства №1 от 01.01.2002 г. «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резерв отпусков.

В состав прямых расходов включаются - заработная плата производственного персонала, социальное страхование по заработной плате производственного персонала, амортизация основных средств на производстве, ремонт производственного оборудования, вода и электроэнергия для производственных целей, транспортные и таможенные расходы по доставке товара, использованного в производстве готовой продукции, прочие услуги производственного характера.

В состав косвенных расходов включаются прочие экономически обоснованные расходы.

Изменения в учетной политике **Общества** на год, следующий за отчетным, не предусмотрены.

3. Информация по сегментам

Общество имеет обособленное подразделение - филиал ООО "ЕМГ РУС" в г.Санкт-Петербург, на которое не возложена обязанность уплаты налога на прибыль и составление бухгалтерской отчётности. Рассчитанная в 2025 году доля налоговой базы по налогу на прибыль, приходящейся на филиал, составляет 56 %. Выручка филиала – 932 585 тыс. руб., что составляет 67% от общей годовой выручки. Филиал удовлетворяет потребности в технических газах значительной части Северо-западного региона. Выручка основного подразделения, работающего на потребности Калининградской области, составила 454 131 тыс. руб. – 33% от общей годовой выручки.

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.	484 744	(177 807)	5 286	(87)	87	(48 255)	-	-	-	-	-		489 944	(225 975)
	За 2024 г.	329 767	(128 324)	157 703	(2 725)	2 680	(52 164)	-	-	-	-	-		484 744	(177 807)
в том числе: Здания	За 2025 г.	13 353	(4 305)	-	-	-	(392)	-	-	-	-	-		13 353	(4 697)
	За 2024 г.	13 353	(3 914)	-	-	-	(392)	-	-	-	-	-		13 353	(4 305)
Сооружения	За 2025 г.	658	(471)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-		658	(489)
	За 2024 г.	658	(454)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-		658	(471)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	415 224	(137 064)	5 286	(20)	20	(41 600)	-	-	-	-	-		420 491	(178 645)
	За 2024 г.	259 581	(92 158)	155 643	-	-	(44 907)	-	-	-	-	-		415 224	(137 064)
Офисное оборудование	За 2025 г.	819	(665)	-	(67)	67	(85)	-	-	-	-	-		752	(683)
	За 2024 г.	746	(661)	124	(51)	51	(55)	-	-	-	-	-		819	(665)
Транспортные средства	За 2025 г.	54 625	(35 276)	-	-	-	(6 161)	-	-	-	-	-		54 625	(41 437)
	За 2024 г.	55 363	(31 113)	1 936	(2 674)	2 630	(6 793)	-	-	-	-	-		54 625	(35 276)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	(25)
	За 2024 г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		25	(25)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		40	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		40	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	224 724	(73 435)	16 298	(634)	634	(16 510)	-	-	-	-	-		240 388	(89 310)
	За 2024 г.	224 372	(57 836)	352	-	-	(15 599)	-	-	-	-	-		224 724	(73 435)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	224 724	(73 435)	16 298	(634)	634	(16 510)	-	-	-	-	-		240 388	(89 310)
	За 2024 г.	224 372	(57 836)	352	-	-	(15 599)	-	-	-	-	-		224 724	(73 435)
Земельные участки	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	415 006	458 186	367 939
в том числе: Здания	8 656	9 048	9 440
Сооружения	169	187	204
Машины и оборудование (кроме офисного)	392 924	429 449	333 960
Офисное оборудование	69	154	85
Транспортные средства	13 188	19 349	24 250
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	40	40	40
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			
Земельные участки	40	40	40
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	151 077	151 289	166 536
в том числе: Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	151 077	151 289	166 536
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
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.	573	-	24 298	-	(16 298)	(5 286)	3 287	-
	За 2024 г.	254	-	158 374	-	(352)	(157 703)	573	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	573	-	24 298	-	(16 298)	(5 286)	3 287	-
	За 2024 г.	254	-	156 314	-	(352)	(155 643)	573	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 936	-	-	(1 936)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	160 575	-	-	-	-	-	-	-	160 575	-
	За 2024 г.	164 796	-	-	4 221	-	-	-	-	160 575	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	215 700	-	10 320 247	10 434 347	-	-	-	-	101 600	-
	За 2024 г.	123 600	-	2 375 818	2 283 718	-	-	-	-	215 700	-
Итого	За 2025 г.	376 275	-	10 320 247	10 434 347	-	-	-	-	262 175	-
	За 2024 г.	288 396	-	2 375 818	2 287 939	-	-	-	-	376 275	-

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.	22 932	-	876 267	(887 126)	-	-	X	X	12 073	-
	За 2024 г.	11 820	-	988 183	(977 071)	-	-	X	X	22 932	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 464	-	10 042	(8 765)	-	-	(13 239)	-	1 503	-
	За 2024 г.	302	-	24 184	(9 995)	-	-	(1 027)	-	13 464	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 400	-	-	(59 765)	-	-	59 908	-	1 543	-
	За 2024 г.	1 809	-	2	(75 835)	-	-	75 424	-	1 400	-
Товары	За 2025 г.	8 068	-	846 978	(818 596)	-	-	(27 423)	-	9 027	-
	За 2024 г.	9 710	-	949 114	(891 242)	-	-	(59 514)	-	8 068	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	19 246	-	-	-	(19 246)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	14 884	-	-	-	(14 884)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	6 713	-	-	-	(1 605)	-	-	-	5 108	-
	За 2024 г.	8 464	-	-	-	(1 751)	-	-	-	6 713	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 713	-	-	-	(1 605)	-	-	-	5 108	-
	За 2024 г.	8 464	-	-	-	(1 751)	-	-	-	6 713	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 204	(56)	87 370	-	(36 475)	-	(6 602)	-	202 439	(6 177)
	За 2024 г.	93 667	(167)	50 022	-	(26 871)	-	(167)	-	134 204	(56)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 478	-	24 593	-	(5 451)	-	-	-	25 620	-
	За 2024 г.	5 330	-	5 408	-	(4 261)	-	-	-	6 478	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 947	(56)	57 628	-	(26 302)	-	(2 082)	-	111 274	(6 177)
	За 2024 г.	58 492	(167)	39 555	-	(18 100)	-	(167)	-	79 947	(56)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	60	-	-	-	(35)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	628	-	12	-	(580)	-	-	-	60	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 976	-	-	-	(4 282)	-	(4 520)	-	694	-
	За 2024 г.	173	-	4 898	-	(95)	-	-	-	4 976	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	41 844	-	18 340	-	(406)	-	-	-	59 778	-
	За 2024 г.	26 320	-	17 534	-	(2 010)	-	-	-	41 844	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	899	-	4 148	-	-	-	-	-	5 047	-
	За 2024 г.	2 725	-	-	-	(1 826)	-	-	-	899	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	140 917	(56)	87 370	-	(38 080)	-	(6 602)	X	207 547	(6 177)
	За 2024 г.	102 131	(167)	50 022	-	(28 622)	-	(167)	X	140 917	(56)

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.	596 141	-	-	(276 069)	-	-	320 072
	За 2024 г.	415 375	204 019	-	(23 253)	-	-	596 141
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	47 380	-	-	(47 380)	-	-	-
	За 2024 г.	70 633	-	-	(23 253)	-	-	47 380
Долгосрочные займы	За 2025 г.	548 761	-	-	(228 688)	-	-	320 072
	За 2024 г.	344 742	204 019	-	-	-	-	548 761
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	329 054	278 792	-	(91 429)	(2)	-	516 415
	За 2024 г.	238 018	164 028	-	(72 979)	(14)	-	329 054
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	229 762	238 744	-	(56 703)	-	-	411 803
	За 2024 г.	112 993	118 842	-	(2 074)	-	-	229 762
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 088	3 497	-	(28 930)	(2)	-	4 653
	За 2024 г.	20 363	21 833	-	(12 094)	(14)	-	30 088
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 063	15 345	-	(989)	-	-	25 419
	За 2024 г.	68 861	928	-	(58 726)	-	-	11 063
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	47 542	7 443	-	(3 283)	-	-	51 702
	За 2024 г.	27 589	20 023	-	(70)	-	-	47 542
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 432	933	-	(1 330)	-	-	1 035
	За 2024 г.	283	1 157	-	(9)	-	-	1 432
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 900	6 549	-	-	-	-	11 449
	За 2024 г.	4 296	604	-	-	-	-	4 900
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 164	1 994	-	-	-	-	4 158
	За 2024 г.	2 153	11	-	-	-	-	2 164
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 908	4 287	-	-	-	-	6 196
	За 2024 г.	1 428	481	-	-	-	-	1 908
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	194	-	-	(194)	-	-	-
	За 2024 г.	53	148	-	(7)	-	-	194
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	925 195	278 792	-	(367 498)	(2)	X	836 487
	За 2024 г.	653 393	368 047	-	(96 232)	(14)	X	925 195

9. 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.	8 407	9 678	4 613	1 948	11 525
	За 2024 г.	8 056	6 492	5 786	355	8 407
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 407	9 678	4 613	1 948	11 525
	За 2024 г.	8 056	6 492	5 786	355	8 407

Сроки полезного использования основных средств, а также порядок их амортизации **Обществом** не изменяются.

Будущие экономические выгоды от использования амортизируемых активов не очевидны, их размер не может носить существенный характер, поэтому их оценка **Обществом** не производилась.

В 2025 г. **Обществом** в бухгалтерском учёте сформирован резерв по ежегодным отпускам на сумму 9 678 тыс. руб., использовано из резерва предыдущих лет – 6 561 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	885 951	956 763
Затраты на оплату труда	71 636	60 765
Отчисления на социальные нужды	17 429	10 827
Амортизация	64 764	67 763
Прочие затраты	329 455	256 753
Итого по элементам	1 369 235	1 352 870
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 160)	(8 148)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 351 075	1 344 723

Текущая задолженность перед персоналом по оплате труда составляет 6 196 тыс. руб. Начисление заработной платы производится согласно штатному расписанию и действующего Положения об оплате труда.

- фонд оплаты труда за 2025 год составил 68 334 тыс. рублей, что составило 5,1 % от всех затрат;
- среднемесячный фонд оплаты труда составил 5 694 тыс. руб., средняя заработная плата на 1 человека составила 153 тыс. руб.

11. Инвентаризация

В **Обществе** по состоянию на 30.11.2025 года была проведена инвентаризация товара и материалов на складах, инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, инвентаризация основных средств. Результаты инвентаризации отражены в Протоколах инвентаризационной комиссии. Признаков обесценивания ТМЦ не выявлено.

На сумму 46 тыс. руб. погашен резерв по сомнительным долгам. После формирования финансового результата года созданный резерв по сомнительным долгам составил 6 177 тыс. руб. Списана в доход просроченная и невостребованная кредиторская задолженность (предоплаты покупателей) на сумму 7 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах

Ни тело займов на общую сумму 3 476 тыс. евро, ни накопленные проценты на сумму 561 тыс. евро в текущем году не погашались.

У ООО «Псковский азотно-кислородный завод» - основного поставщика газов - в 2025 г. **Общество** приобрело товаров на сумму 818 751 тыс. руб. В 2022-2023 годах **Общество** предоставило заем ООО «Псковский азотно-кислородный завод» на сумму 160 575 тыс. руб., накопленные проценты на 31.12.2025

составляют 57 006 тыс. руб.

Директору в течение отчетного года **Обществом** была начислена заработная плата в размере 4 242 тыс. руб., исчислен, удержан и перечислен НДФЛ 567 тыс. руб., перечислено взносов 893 тыс. руб.

Генеральному директору в течение отчетного года **Обществом** была начислена заработная плата в размере 9 422 тыс. руб., исчислен, удержан и перечислен НДФЛ 1 395 тыс. руб., перечислено взносов 1 463 тыс. руб.

12. Информация об обеспечении обязательств

Общество является поручителем за ООО «Псковский азотно-кислородный завод» перед ПАО Банком ВТБ. На 31.12.2025 г. сумма обязательств по «Договору поручительства №41/1/20» от 22.10.2020 г. – 932 847 тыс. руб.

13. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде **Общество** не допускало существенных ошибок в учете и отчетности. Существенных нарушений ведения учета не установлено.

14. Событие после отчётной даты

Несмотря на продолжающееся санкционное давление, невозможность оплаты валютного займа и оплаты за товары и оборудование в недружественную страну, значительные колебания курса рубля и усложнившуюся логистику, **Общество улучшило** показатели доходности в 2025 году и получило бухгалтерскую прибыль - 119 997 тыс. руб.

Общество не планирует смены вида деятельности и продолжает работу по расширению перечня действующих и потенциальных клиентов, в том числе реализацию высокотехнологичных проектов, связанных с арендой криогенного оборудования при использовании промышленных газов. Не ограничиваясь промышленной сферой, **Общество** продолжает гарантированно и бесперебойно снабжать медучреждения СЗФО медицинским кислородом в рамках государственных закупок.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлено полное и достоверное финансовое положение **Общества**, финансовые результаты его деятельности, а также изменения его финансового положения.

Директор Павлов А.В.

Главный бухгалтер Павлова Т.А.

