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

Организация:	ООО «Индастриал Холдинг»
Идентификационный номер налогоплательщика	6311137778
Форма собственности:	16
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Содержание

		Стр.
1.	**Основные виды экономической деятельности**	4
2.	**Учётная политика**	4
2.1.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	4
2.2.	Допущения, принятые при формировании учетной политики	4
2.3.	Изменение учетной политики	4
2.3.2.	*Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства*	4
2.4.	Критерий существенности для раскрытия информации	5
2.5.	Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2.6.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.7.	Учет основных средств и капитальных вложений	6
2.8.	Учет арендных отношений	7
2.8.1.	*Учет при получении имущества от арендодателя*	7
2.9.	Обесценение активов	7
2.10.	Запасы	7
2.10.1.	*Материалы*	7
2.10.2.	*Резерв под обесценение запасов*	8
2.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
2.12.	Задолженность покупателей и заказчиков	9
2.13.	Уставный, добавочный и резервный капитал	10
2.14.	Кредиты и займы полученные	10
2.15.	Отложенные налоги	10
2.16.	Признание доходов и расходов	10
2.16.1.	*Признание доходов*	10
2.16.2.	*Признание расходов*	11
2.17.	Оценочные обязательства	11
2.18.	События после отчётной даты	11
3.	**Основные средства**	12
3.1.	Наличие и движение основных средств	12
3.2.	Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	12
3.3.	Прочая существенная информация об основных средствах	12
3.4.	Арендные отношения	13
4.	**Запасы**	13
4.1.	Наличие и движение запасов	13
4.2.	Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	13
5.	**Дебиторская задолженность**	14
5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	14
5.2.	Просроченная дебиторская задолженность	14
5.3.	Прочая информация	14
6.	**Обязательства**	15
6.1.	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	15
6.2.	Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	15
6.3.	Оценочные обязательства	15
6.4.	Прочая существенная информация об оценочных обязательствах	16

6.5.	Займы и кредиты	16
6.5.1.	*Информация о сроках погашения кредитов и займов*	16
6.5.2.	*Расходы по займам и кредитам*	16
7.	**Расходы по обычным видам деятельности**	17
7.1.	Расходы по обычным видам деятельности	17
8.	**Иная информация**	17
8.1.	Общая информация об организации	17
8.2.	Информация о долях в уставном капитале	17
8.3.	Состояние чистых активов	18
8.4.	Сумма дивидендов, начисленных в отчётном периоде	18
8.5.	Информация о связанных сторонах	18
8.6.	События после отчётной даты	19
8.7.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	19
8.8.	Иная дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами информация	19
8.8.1.	*Денежные средства*	19
8.8.2.	*Обязательства по аренде*	20
8.8.3.	*Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг*	21
8.8.4.	*Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг*	21
8.8.5.	*Прочие доходы и расходы*	21
8.8.6.	*Информация по сегментам*	23
8.8.7.	*Прекращенная деятельность*	23
8.8.8.	*Информация об участии в совместной деятельности*	23
8.8.9.	*Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности*	23

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.75	Торговля оптовая химическими продуктами

Фактически Организация получала доход за 2025 год от реализации хлората натрия, что раскрыто в разделе «Выручка».
Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.4. настоящих Пояснений).

2.3. Изменение учетной политики

2.3.2. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления коснулись следующих статей в бухгалтерской отчетности: -показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто).

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024.

Корректировки Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

(тыс. руб.)

До корректировки 2024			После корректировки 2024			Сумма изменения
Наименование показателя	Код строки	Сумма	Наименование показателя	Код строки	Сумма	
1	2	3	4	5	6	7=(3)-(6)
Коммерческие расходы	2210	(156 694)	Коммерческие расходы	2210	(129 747)	(26 947)
Управленческие расходы	2220	(0)	Управленческие расходы	2220	(26 947)	26 947
Прочие доходы	2340	1 241	Прочие доходы	2340	631	610
Прочие расходы	2350	(25 831)	Прочие расходы	2350	(25 221)	(610)

2.4. Критерий существенности для раскрытия информации.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая более, чем 5% от статьи бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на момент оплаты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: (19) тыс. руб.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. Учет основных средств и капитальных вложений

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
  - машины и оборудование;
  - транспортные средства;

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период 100 тыс. руб. (или 5 % от статьи «Основные средства»). Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	2025 год	2024 год
Офисное оборудование	5 лет	5 лет
Транспортные средства	5-8 лет	5-8 лет
Прочие	5 лет	5 лет

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 5% от статьи «Основные средства».

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.8 Учет арендных отношений

2.8.1. Учет при получении имущества от арендодателя

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, (закрепляется отдельным приказом руководителя):
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, (закрепляется отдельным приказом руководителя).

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.9. Обесценение активов

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.10. Запасы

2.10.1 Материалы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, техники и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет.

2.10.2 Резерв под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свёрнуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 % соответствующей статьи Отчета о движении денежных средств.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участником.

Добавочный капитал у Общества отсутствует.

Резервный капитал не создается.

2.14. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам полученным принимаются к учёту как прочие расходы в момент снятия банком денежных средств с расчетного счёта Общества.

2.15. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.16. Признание доходов и расходов

2.16.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, непокрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.16.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности частично и подлежат распределению расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

2.17. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанную методику: оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, неиспользованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.18. События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты 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 (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицирован				
		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	За 2025 г.	6 815	(6 454)	-	-	499	(679)	-	-	-	-	-		6 815	(6 634)
	За 2024 г.	6 981	(6 262)	-	(166)	166	(913)	-	-	-	-	-		6 815	(6 454)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	50	(50)	-	(50)	50	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	6 815	(6 454)	-	-	499	(679)	-	-	-	-	-		6 815	(6 634)
	За 2024 г.	6 815	(6 095)	-	-	-	(913)	-	-	-	-	-		6 815	(6 454)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	117	(117)	-	(117)	117	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Неамортизируемых основных средств в Организации нет.

3.3. Прочая существенная информация об основных средствах.

В 2025 году отсутствовали операции выбытия основных средств.

В 2024 выбыло два основных средства, по которым не получена ни прибыль, ни убыток.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования) на предмет их соответствия текущим условиям. Результат изменения оценок приведен в таблице:

Наименование ОС	Параметр амортизации	Было	Стало
Транспортное средство, GAZelle NEXT	Срок полезного использования (мес.)	56	80
Транспортное средство, MAZDA CX-5	Срок полезного использования (мес.)	54	78
Транспортное средство, Легковой автомобиль LEXUS RX200T	Срок полезного использования (мес.)	107	119

Изменения оценок будут учитываются Обществом как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений". Изменение оценок не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств. В 2024 году признаки обесценения основных средств не установлены.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

Объекты основных средств, переклассифицированные в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

3.4. Арендные отношения.

Общество арендует нежилые помещения по договорам аренды: (№4 от 31.12.2024г.; №5 от 17.11.2025г.)

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок 11 месяцев без права выкупа. По действующим договорам аренды переменные арендные платежи имеют место. В 2025 году активы в форме права пользования не признавались.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

- на 2025г. заключены договора аренды (№4 от 31.12.2024 на период 01.01.-30.11.2025; №5 от 17.11.2025 на период 01.12.2025-31.10.2026)), в которых изменены условия аренды без изменения сроков использования объекта.
- общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2025 год составили 2 442 тыс. руб. (в 2024г. 1 664 тыс.руб.), сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 1969 тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Структура и движение запасов за отчётный и предшествующие периоды представлены в таблице ниже.

(тыс. руб.)

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.	123 935	-	1 085 028	(1 166 393)	-	-	X	X	42 570	-
	За 2024 г.	104	-	930 071	(806 240)	-	-	X	X	123 935	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	233	(232)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	3	-	346	(347)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	111 384	-	931 078	(1 005 505)	-	-	-	-	36 957	-
	За 2024 г.	81	-	795 420	(684 118)	-	-	-	-	111 384	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	12 549	-	153 717	(160 657)	-	-	-	-	5 609	-
	За 2024 г.	20	-	134 304	(121 775)	-	-	-	-	12 549	-

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

Способы расчёта себестоимости запасов не менялись.

Резерв под обесценение запасов не создавали.

Материально-производственных запасов, переданных в залог нет.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением товаров в таблице:

(тыс. руб.)

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
34 288	2 425	67 211

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены на 31.12.2024, 31.12.2025гг.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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.	61 228	-	80 102	-	(50 498)	-	-	-	90 833	-
	За 2024 г.	124 329	-	66 107	-	(129 208)	-	-	-	61 228	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 635	-	34 682	-	(2 832)	-	-	-	34 485	-
	За 2024 г.	67 369	-	5 282	-	(70 016)	-	-	-	2 635	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 014	-	32 958	-	(45 014)	-	-	-	32 958	-
	За 2024 г.	16 971	-	45 014	-	(16 971)	-	-	-	45 014	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 450	-	11 941	-	(2 637)	-	-	-	22 754	-
	За 2024 г.	291	-	15 796	-	(2 637)	-	-	-	13 450	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	488	-	-	-	-	-	488	-
	За 2024 г.	39 568	-	-	-	(39 568)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	114	-	-	-	-	-	-	-	114	-
	За 2024 г.	114	-	-	-	-	-	-	-	114	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	14	-	(15)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	15	-	15	-	(15)	-	-	-	15	-
Итого	За 2025 г.	61 228	-	80 102	-	(50 498)	-	-	X	90 833	-
	За 2024 г.	124 329	-	66 107	-	(129 208)	-	-	X	61 228	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

5.3. Прочая информация

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

(тыс. руб.)

	2025год	2024 год	2023 год
Российские рубли	32 958	45 014	16 971
Доллары США			
Юань			
Итого	**32 958**	**45 014**	**16 971**

Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

(тыс. руб.)

	2025год	2024 год	2023 год
Российские рубли	197	210	157
Доллары США		2 425	49 172
Юань	34 288		18 039
Итого	**34 485**	**2 635**	**67 369**

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс. руб.)

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.	29 922	78	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	30 000	-	-	(78)	-	-	29 922
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	29 922	78	-	-	-	-	30 000
	За 2024 г.	30 000	-	-	(78)	-	-	29 922
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 807	22 917	-	(100 672)	-	-	70 051
	За 2024 г.	22 369	134 389	-	(8 951)	-	-	147 807
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 829	14 891	-	(20 786)	-	-	13 935
	За 2024 г.	4 574	23 466	-	(8 210)	-	-	19 829
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 966	-	-	(37 966)	-	-	-
	За 2024 г.	1	37 966	-	(1)	-	-	37 966
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	739	-	-	(739)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	52 500	-	-	(27 500)	-	-	25 000
	За 2024 г.	-	52 500	-	-	-	-	52 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	677	7 628	-	-	-	-	8 306
	За 2024 г.	-	677	-	-	-	-	677
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	966	-	-	(959)	-	-	7
	За 2024 г.	7	959	-	-	-	-	966
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	21 140	-	-	(2 768)	-	-	18 372
	За 2024 г.	15 735	5 405	-	-	-	-	21 140
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 209	-	-	(10 693)	-	-	3 516
	За 2024 г.	1 064	13 145	-	-	-	-	14 209
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	519	397	-	-	-	-	916
	За 2024 г.	249	270	-	-	-	-	519
Итого	За 2025 г.	177 729	22 995	-	(100 672)	-	X	100 051
	За 2024 г.	52 369	134 389	-	(9 029)	-	X	177 729

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

6.3. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	481	6 460	1 892	-	5 048
	За 2024 г.	192	1 492	757	446	481
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	481	6 460	1 892	-	5 048
	За 2024 г.	192	1 492	757	446	481

6.4. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование 5 048 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом было сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование 481 тыс. руб.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

6.5. Займы и кредиты

6.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

тыс. руб.

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма		
			на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков, в т.ч.:	руб.		30 000	29 922	30 000
"ГПБ" (АО)	*руб.*	20.09.2027	*30 000*	*29 922*	
ФК "Открытие" (ПАО)	*руб.*				*30 000*
Итого долгосрочные:	руб.		30 000	29 922	30 000
2. Краткосрочные:					
2.3. Займы физических лиц, в т.ч.:	руб.		25 000	52 500	
Вдовкина Татьяна Юрьевна (единственный участник)	руб.	декабрь 2026	*25 000*	*52 500*	
Итого краткосрочные:	руб.		25 000	52 500	0

6.5.2. Расходы по займам и кредитам

тыс. руб.

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы начисленных процентов (%) и расходов по займам (кредитам), включенные в прочие расходы	13 850	2 725

7. Расходы по обычным видам деятельности

7.1 Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 005 737	684 459
Затраты на оплату труда	75 303	21 129
Отчисления на социальные нужды	12 076	3 816
Амортизация	347	543
Прочие затраты	171 720	130 860
Итого расходы по обычным видам	**1 265 183**	**840 807**

8. Иная информация

8.1 Общая информация об организации

Дата регистрации ООО «Индастриал Холдинг» 26.09.2012г.

Численность сотрудников Организации составила 9 чел. на 31.12.2025г (8 человек на 31.12.2024г., 9 человек –на 31.12.2023 г.)

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организовывалось в 2025 году Директором (Кельдибековой Ольгой Васильевной; (с 06.02.2026г. по Решению №48 от 05.02.2026г.) Директор- Вдовкин Дмитрий Васильевич.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся Главным бухгалтером.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «АМК» (Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» со 02.06.2027г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11706104597)(Решение №47-К от 23.12.2025г.) Стоимость аудиторских услуг по договору №060226/1 от 06.02.2026г. составляет 90 тыс. руб.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор – Кельдибекова Ольга Васильевна.

С 07.02.2026 единоличным исполнительным органом управления Организации является Директор- Вдовкин Дмитрий Васильевич (Решение №48 от 05.02.2026г.) (ГРН 2266300455837 и дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 12.02.2026)

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется органом управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

8.2. Информация о долях в уставном капитале

В 2025г. бенефициарным владельцем общества являлось физическое лицо-Вдовкина Татьяна Юрьевна (ИНН 633005020442) с долей в УК-100%.

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500
Доли, принадлежащие Обществу	1	1	1
Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями	0	0	0

8.3. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	500	500	500
Чистые активы, тыс. руб.	30 603	8 025	73 070
Соотношение, в %	1,6	6,2	0,7

Чистые активы Организации на 31.12.2025г. в 61 раз превышают уставный капитал.

8.4 Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 7 525 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 72 570 тыс. руб.)

8.5 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации в 2025 году, являлись физические лица:

- Учредитель Общества: Вдовкина Татьяна Юрьевна (100% участник), ИНН 633005020442
- Директор Общества: Кельдибекова Ольга Васильевна

Иные связанные и аффилированные лица отсутствуют.

Операции со связанными сторонами раскрыты в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024г.		
		Объем операции, (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции, (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. **Физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество**							
Вдовкина Татьяна Юрьевна (единственный владелец-доля участия-100%)	Начисление дивидендов	24 524,98	Выплачены денежными средствами (Решение №41 от 06.12.2024; Решение №43 от 25.03.2025; Решение №47 от 07.11.2025)	0	135 511,36	Выплачены денежными средствами (Решение №40 от 29.03.2024; Решение №41 от 06.12.2024)	0
Вдовкина Татьяна Юрьевна (единственный владелец-доля участия-100%)	Заключение договоров краткосрочного процентного займа		Выплачены денежными средствами		52 500	Получены денежные средства на р/с (09.12.2024;11.12.2024;12.12.2024; 17.12.2024; 24.12.2024)	0
Вдовкина Татьяна Юрьевна (единственный владелец-доля участия-100%)	Проценты по краткосрочному займу (начислены)	8 743,38	Будут выплачены денежными средствами в 2026 году	0	677	Выплачены на р/с в 1 полугодии 2025г.	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в 2024, 2025гг.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

К основному управленческому персоналу Организация относятся:
Директор, Заместитель Директора по инновациям, Заместитель Директора по коммерческим вопросам и Управляющий финансово-экономической деятельностью.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

(тыс.руб.)

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	80 459	22 325
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	**80 459**	**22 325**

8.6 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчётный год отсутствуют.

8.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале 500 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Показатели по оценке НД	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	30 603	8 025	73 070

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8.8. Иная информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

8.8.1. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется открытая кредитная линия в банке «ГПБ» (АО) с лимитом на сумму 30 000 тыс. руб., согласно договору о кредитной линии в банке «ГПБ» (АО) ежемесячный чистый кредитовый оборот должен быть не менее 40% от размера лимита задолженности, т.е. минимальные ежемесячные обороты денежных средств должны быть 12 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. По состоянию на

31.12.2024 г. и 31.12.2023г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеется долгосрочная кредиторская задолженность в Банке «ГПБ» (АО) в размере 30 000 тыс. руб. (на 31.12.2024г. - 29 922 тыс.руб.)

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Информация по денежных эквивалентам на конец каждого отчетного периода представлена ниже в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	903	679	475
Итого денежные средства	**903**	**679**	**475**
Краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком гашения менее 3 месяцев	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	**0**	**0**	**0**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**903**	**679**	**475**

Расшифровка строк «прочие поступления/ прочие платежи» по текущим операциям в отчёте о движении денежных средств представлена ниже:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2025	за 2024
(4119), в т.ч.:	**195 829**	**218 418**
Возмещение от СФР	14	
Получение процентов (%) по депозитам	1 469	
НДС (свёрнуто)	194 346	192 986
Возврат переплаты с ЕНС		25 437

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций в деятельности Общества, показана в составе текущих операций в отчёте о движении денежных средств.

8.8.2. Обязательства по аренде

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2025 г. составляет 1967 тыс. руб.

8.8.3. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование товара	2025 г.	2024 г.
Хлорат натрия	1 357 692	954 485
Итого:	1 357 692	954 485

8.8.4. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

(тыс. руб.)

Наименование товара	2025 г.	2024 г.
Хлорат натрия	1 005 505	684 113
Итого:	1 005 505	684 113

8.8.5 Прочие доходы и расходы

Общество показывает свернуто следующие виды прочих доходов и расходов: результат от выбытия объекта основных средств или несколькими аналогичными, курсовые разницы, включаемые в доходы или расходы отчетного периода.

В целях выполнения сопоставимости показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год Общество привело показатели 2024 года в соответствии с тем порядком, что применяется в 2025 году. (см. Раздел 2. Учетная политика).

Ниже в таблице приводятся данные по раскрытию существенных сумм прочих доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные обязательства по оплате труда	0	0	446	0
Курсовые разницы	108	127	234	518
Услуги банков (комиссии)	0	6 422	0	1 796
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	247	8 614	0	18 143
Пени по налогам и сборам	0	191	0	14
Проценты к получению (уплате)	1 482	13 850	1 731	2 725
Прочие внереализационные доходы и расходы (НУ)	335	2 771	7	4 982
Прочие внереализационные доходы и расходы (неНУ)	499	336	555	377
Штрафы, пени, неустойки	0	1	0	1
Итого:	**2 670**	**32 311**	**2 972**	**28 556**

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 15 764 тыс. руб. (2024г. – 17 617тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 185 тыс. руб. (2024 г. – 29 тыс. руб.).

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	4 568	1 142	9	2
- по оценочным обязательствам (резерв по отпускам)	4 568	1 142	9	2
Налогооблагаемые временные разницы:	0	0	181	45
- по амортизируемому имуществу	0	0	181	45

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 5 048 тыс. руб. (2024 г. – 490 тыс. руб.), в том числе, возникших – 4 568 тыс. руб. (2024 г. – 289 тыс. руб.) и погашенных - 9 тыс. руб. (2024 г. – 27 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств (резервы по ежегодным отпускам).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 181 тыс. руб. (2024 г. – 361 тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (2024 г. – 176 тыс. руб.) и погашенных (списанных) – 180 тыс. руб. (2024г. – 25 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении срока полезного использования основных средств.

В отчетном периоде, в 2025г.,применяемая Обществом ставка налога составляла 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 1 185 тыс. руб. (2024г. – 29 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода за 2025 г. составила 47 тыс. руб. (2024г. – 4 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 67 795 тыс. руб. (2024 г. – 88 228 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025г. составила 16 949 тыс. руб. (2024 г. – 17 646 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	2025г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 62 867,14 (88 094,84) тыс. руб.*25%	15 717	17 619
Постоянный налоговый расход (доход)	47	2
Текущий налог на прибыль	-16 949	-17 646
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	1 185	29
Изменение отложенных налоговых обязательств	45	-48
Изменение отложенных налоговых активов	1 140	77
Налог на прибыль	-15 764	-17 617

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025г. составляет: (3 516) тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024г. составляет: (14 241) тыс.руб.

8.8.6. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8.8.7. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

8.8.8. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

8.8.9. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Финансовые риски

Рыночный риск

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Факторы финансовых рисков

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов,

руководство Общества считает, что существенные ожидаемые кредитные убытки отсутствуют.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет существенных обязательств, номинированные в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2.Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не

может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Налоговые риски

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к налоговым рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Директор Вдовкин Д.В.

Дата 31.03.2026г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1126311005974 «Индастриал Холдинг» ИНН 6311137718 Россия г.Самара