

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«ПромХимГрупп»
за 2025 год**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ПромХимГрупп» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: АО «ПромХимГрупп»

ИНН 9703163750

ОГРН 1237700868811

Юридический адрес: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д.12, ПОМЕЩ. 18/66.

Место нахождения: г. Москва, ул.2я Брестская,30, 8эт.

Состав исполнительных органов: Генеральный директор Стороженко Данил Викторович

Среднегодовая численность работающих: на 31.12.2025 – 20, на 31.12.2024 - 18

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Организации – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)

В отчетном периоде Организация осуществляла деятельность только по основному ОКВЭД

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

Пункт УП	В исходной редакции	В редакции с изменениями
3.4	отсутствовал	Организация составляет первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023, по формам, утвержденным в приложении 11 к настоящей учетной политике
14.2.1	отсутствовал	Организация отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами
14.2.2	отсутствовал	Организация не составляет промежуточную отчетность
14.3.1	отсутствовал	Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.
14.3.2	отсутствовал	Положение об инвентаризации утверждено в приложении к настоящей учетной политике и обязательно к применению с 1 января 2025 года.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Нематериальные активы подразделяются на указанные ниже группы, оцениваются и амортизируются в следующем порядке:

Группа НМА	Способ оценки	Способ амортизации
Лицензии на прогр. обеспечение	по первоначальной стоимости	линейный способ

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы, отсутствует.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

Сроки полезного использования определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования (мес)
лицензии	25

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

ОС подразделяются на указанные ниже группы, оцениваются и амортизируются в следующем порядке:

Группа ОС	Способ оценки	Способ амортизации
Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейный способ
Компьютерная техника	по первоначальной стоимости	линейный способ
Автотранспортные средства	по переоцененной стоимости	линейный способ

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
Офисная мебель	61
Компьютерная техника	25
Автотранспортные средства	85

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец каждого отчетного года.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

2.4. АРЕНДА

За справедливую стоимость при определении ППА принимается сумма обеспечительных и арендных платежей за весь срок действия договора, умноженная на ставку дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования принимается ставка ЦБ РФ на дату получения предмета аренды, увеличенная в 1,5 раза. Пересчет годовой ставки в дневную проводится по формуле сложных процентов:

- $R_{дн} = (1 + R_{год}/100)^{(1/365)} - 1 \times 100$, где ^ - знак возведения в степень.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца

Организация не переоценивает права пользования активами.

Организация проводит проверку на обесценение ППА при наличии признаков обесценения, предусмотренных пунктами 12-14 МСФО (IAS) 36. Проверка проводится один раз в год на отчетную дату путем сравнения справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие и балансовой стоимости

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Все фактические затраты на финансовые вложения вне зависимости от их существенности включаются в их первоначальную стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится в отношении объектов учета, обладающих признаками обесценения, один раз в год на отчетную дату. Проверка производится методом сравнения учетной стоимости объекта учета с его расчетной стоимостью. Расчетная стоимость (РС) определяется на основе анализа финансового состояния организации-заемщика исходя из стоимости его чистых активов (ЧА) по формуле:

$РС = \text{балансовая стоимость ФВ} \times \text{К снижения стоимости ЧА}$, где

К снижения стоимости ЧА = ЧА на последнюю отчетную дату / ЧА на последнюю отчетную дату перед датой приобретения ФВ

Доходы по финансовым вложениям включаются в состав прочих доходов организации

2.6. ЗАПАСЫ

Учет запасов в организации ведется с применением ФСБУ 5/2019 за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд. Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

Полученная от поставщика многооборотная залоговая тара, подлежащая возврату, учитывается за балансом по залоговой цене.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической стоимости

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

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

2.7. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ 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 конец каждого отчетного года.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. 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.

2.8. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

2.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/08

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления);
- дополнительные расходы по займам. Перечисленные затраты по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. При этом, если в условиях кредитного договора (договора займа) предусмотрена единовременная выплата процентов, либо иной – не равномерный порядок погашения задолженности по процентам, проценты включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий, прописанных в кредитном договоре

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

Сумма оценочного обязательства резерва предстоящих расходов на выплаты отпусков рассчитывается исходя из точного расчета обязательств по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

2.13. ДОХОДЫ

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, оказания услуг

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности Общества, признаются прочими доходами и расходами.

2.14. РАСХОДЫ

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

Суммы возмещения недостатков и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.15. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату.

2.16. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Организация применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 6 процентов. Существенные показатели раскрываются в расшифровке к строке. Для ошибок устанавливается тот же критерий.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не должна раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности является оптовая торговля, объем которой составляет 100 % выручки. Лица, наделенные в Организации полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Организации и оценке результатов её деятельности, осуществляют анализ деятельности Организации в целом, как единого сегмента.

Виды прочих доходов, которые в отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, относящихся к этим доходам: положительные и отрицательные курсовые разницы, доходы (расходы) от продажи иностранной валюты, проценты по выданным(полученным) займам и т.п.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Руководствуясь требованием рациональности, в связи с технической сложностью исключения строк из форм бухгалтерской отчетности при отсутствии данных по указанным строкам проставляется прочерк или ноль.

(Рекомендация Бухгалтерского методологического центра (БМЦ) Р-168/2025-КпР).

В отчетных формах применяются коды показателей в соответствии с Приложением № 10 к ФСБУ 4/2023 (п. 64 ФСБУ 4/2023).

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1110 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нематериальные активы	-	71	-
Итого	-	71	-

Подробная информация по движению НМА за отчетный период представлена в таблице 3.1 Табличной части Пояснений.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12. 2024 отсутствовали

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов на 31.12.2025 и 31.12. 2024 отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав представлена в Таблице № 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в Таблице № 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.			на 31.12.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
	первон ст-ть	накоплен. аморти	балан ст-ть	первон ст-ть	накоплен аморти	балан ст-ть	первон ст-ть	накоплен аморти	балан ст-ть
Основные средства	11 892	5 014	6 878	12 620	1 124	11 496	12 742	730	12 011
Права пользования активами	19 233	7 693	11 540	18 097		18 097	17 001	13 484	3 517
Итого	31 125	12 707	18 418	30 717	1 124	29 593	29 743	14 214	15 529

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 была проведена переоценка автотранспортного средства. Результаты приведены в таблице ниже:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Результат переоценки основных средств, включенный в капитал	114	2 844

Остатки капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025 и 31.12. 2024 составили 68 тыс.руб

Выбытие ОС в отчетном году:

Группа ОС	Первоначальная стоимость	основание
Офисная мебель	1 038	Истечение СПИ

В 2024 году выбытие отсутствует

3.3. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ЛФ "САТУРН", Договор аренды №С-ПХГ/2 от 16.06.2024. Соглашение о замене стороны по договору	Офисное помещение	13.12.2024	15.06.2027
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/08-25/11-03/005 от 30.08.2025	Рабочее место	30.08.2025	30.07.2026
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/09-24/11-03/004 от 30.09.2024	Рабочее место	30.09.2024	29.08.2025

Организация являлась Арендатором по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
САТУРН КО.ЛИМИТЕД, Договор аренды №С-ПХГ/2 от 16.06.2024	Офисное помещение	16.06.2024	15.06.2027
САТУРН КО.ЛИМИТЕД, Договор аренды №С-ПХГ/1 от 18.06.2020г.	Офисное помещение	18.06.2020	15.06.2024
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/09-24/11-03/004 от 30.09.2024	Рабочее место	30.09.2024	29.08.2025

ИП Авдони́на А.А., Договор №06/10-23/11-03/030 от 30.10.2023	Рабочее место	30.10.2023	29.09.2024
--	---------------	------------	------------

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам указаны обособленно в Отчете о финансовых результатах

Неотделимые улучшения предмета аренды в 2024 и 2025 году не производились. Затраты на текущий ремонт офисного помещения за 2024 и 2025 годы включены в состав расходов соответствующего отчетного периода

Расходы, относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде.	404	402

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Основание:
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/08-25/11-03/005 от 30.08.2025	срок аренды не превышает 12 месяцев, стоимость не превышает 300 тыс
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/09-24/11-03/004 от 30.09.2024	срок аренды не превышает 12 месяцев, стоимость не превышает 300 тыс
ИП Авдони́на А.А., Договор №06/10-23/11-03/030 от 30.10.2023	срок аренды не превышает 12 месяцев, стоимость не превышает 300 тыс

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор ...	Срок действия договора С _____ по _____	Право пользования активом		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ЛФ "САТУРН" (САТУРН КО.ЛИМИТЕД) , Договор аренды №С-ПХГ/2 от 16.06.2024.	16.06.24-15.06.27	11 540	18 097	
САТУРН КО.ЛИМИТЕД, Договор аренды №С-ПХГ/1 от 18.06.2020г.	18.06.20-15.06.24			3 517
Итого	х	11 540	18 097	3 517

В 2025 году Организацией была проведена переоценка права пользования активом в связи с увеличением арендных платежей. Результаты переоценки на дату ее проведения приведены в таблице ниже

показатель	сумма		изменение
	до переоценки	после переоценки	
первоначальная стоимость ППА	18 097	19 233	1 136
остаток отложенной суммы процентных расходов на дату переоц	4 148	4 303	154
накопленная амортизация на дату переоценки	3 016	3 206	189
остаток отложенной суммы НДС на дату переоценки	3 675	3 945	270
остаток налог. стоимости арендных обязательств на дату переоц.	18 375	19 725	1 350

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1 табличной части Пояснений. Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 5.2 табличной части Пояснений.

Расшифровка финансовых вложений:

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
--	---------------	---------------	---------------

Депозитные вклады в кредитных учреждениях:			
Договор залога прав №М00-24-01631BDZ01 от 25.03.24, БАНК ВТБ (ПАО)	-	37 262	-
Договор залога прав №М00-24-01635BDZ01 от 25.03.24, БАНК ВТБ (ПАО)	-	136 080	-
Итого по строке 1240	-	173 342	-

Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Депозитные вклады в кредитных учреждениях:			
Договор № БВ-Ю-810/1200-90612336/1-25 от 29.12.25 (депозит в залоге), СОВКОМБАНК ПАО	7 180	-	-
Итого по строке 1170	7 180	-	-

Депозитные вклады в разрезе сроков погашения:

На 31.12.2025

Договор	Сумма	Срок погашения
Договор № БВ-Ю-810/1200-90612336/1-25 от 29.12.25, СОВКОМБАНК ПАО	7 180	Январь 2029

На 31.12.2024

Договор	Сумма	Срок погашения
Договор залога прав №М00-24-01631BDZ01 от 25.03.24, БАНК ВТБ (ПАО)	37 262	Март 2025
Договор залога прав №М00-24-01635BDZ01 от 25.03.24, БАНК ВТБ (ПАО)	136 080	Март 2025

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 признаков обесценения финансовых вложений не выявлено.

Финансовые вложения, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

8

3.5. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 6.1 табличной части Пояснений.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют

При проверке запасов на обесценение на 31.12.2025 и 31.12.2024, не выявлено превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Авансы, выданные на приобретение запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности обособленно

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1 табличной части Пояснений.

Информация о резервах по сомнительным долгам приводится в таблице 7.1. табличной части Пояснений.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.2 табличной части Пояснений.

Расшифровка Резерва по сомнительным долгам:

Дебиторская задолженность	Резерв на 31.12.2024	Включено в 2025	Восстановлено за 2025	Резерв на 31.12.2025
Покупателей и заказчиков по отгруженным им товарам (работам, услугам), в т.ч.:				
ПРОФЭНЕРГОСТРОЙ ООО, Договор поставки №ПХГ-ОД-05/24-03 от 29.05.2024г.	31 892	9 632	31 892	9 632
СЕРВИС ПРОЕКТ ООО, Договор поставки №ПХГ-ОД-05/24-03 от 29.05.24.Соглашение №1 от 30.07.2024 о замене стороны	-	74 929		74 929
НЗНП ИНЖИНИРИНГ ООО, Договор №23/НИ1447 от 14.09.2023,		87 905		87 905
Итого	31 892	172 466	31 892	172 466

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности за 2025 год составило 71 тыс. руб, за 2024 – 7 тыс. руб

3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных

средств, с показателями бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	95	254	30
Денежные средства в валюте в кассе	199	239	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	117	171	61 331
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	533	-	-
Краткосрочные банковские депозиты	165 175	5 251	39 240
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	166 119	5 915	100 601
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	166 119	5 915	100 601

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Количество обыкновенных акций (шт.), в том числе:	100	100	100
- оплаченных акционерами	100	100	100
- неоплаченных акционерами	-	-	-
Номинальная стоимость одной обыкновенной акции, руб	10 000	10 000	100

3.9. НАКОПЛЕННАЯ ДООЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (СТР. 1340 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Расшифровка стр. 1340 бухгалтерского баланса

Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Накопленная дооценка основных средств, в т.ч.:	14 287	14 173	11 329
Автотранспортные средства	14 287	14 173	11 329

3.10. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1360 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Резервный капитал сформирован из расчета 5 % от величины уставного капитала, в соответствии с законодательством.

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Резервный капитал всего	50	50	1

3.11. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В 2025 году были исправлены существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год:

исправление	До корректировки	Величина корректировки	после корректировки
Доначислен ОНА по резервам сомнительных долгов	-	7 973	7 973
Доначислен ОНА по арендным обязательствам	4 409	1 122	5 531
Итого	4 409	9 095	17 790

Исправления повлекли следующие изменения показателя Нераспределенная прибыль (строка 1370) за 2024 год:

Показатель	сумма
Нераспределенная прибыль до корректировки	217 758
Сумма корректировки	9 095
Нераспределенная прибыль после корректировки	226 853

3.12. ДИВИДЕНДЫ

Расчетная величина дивидендов составила:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Дивиденды в расчете на одну обыкновенную акцию (руб. коп)	2 668 145,60	2 268 529,46

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Оценочные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.
Организацией признаются оценочные обязательства:
- суммы отпускных, накапливаемые работниками.
Долгосрочные оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.
Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 8.3 табличной части Пояснений.
Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и величины оценочного обязательства отсутствуют.
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.
Общество предполагает, что данные оценочные обязательства будут использованы в течение следующего отчетного года.

3.14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В составе прочих долгосрочных обязательств Организация отражает долгосрочную часть арендных обязательств:

Арендодатель/договор	Срок действия договора С _____ по _____	Долгосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ЛФ "САТУРН" (САТУРН КО.ЛИМИТЕД) , Договор аренды №С-ПХГ/2 от 16.06.2024.	16.06.24-15.06.27	4 638	10 195	-

3.15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 8.1 табличной части Пояснений.
Просроченные краткосрочные обязательства отсутствуют
Расшифровка задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Вид расчетов по налогам и сборам	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
по налогу на доходы физических лиц	20	-	-
по НДС, не отраженные на ЕНС	-	13 829	4 896
по налогу на прибыль	31 348	3 175	-
по прочим налогам	-	21	21
ЕНС	-	-	3 077
по страховым взносам по единому тарифу	1 037	1 068	1 048
По взносам в ФСС от НС и ПЗ	12	14	7

Информация о списанной кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Счет учета задолженности	Списано за 2025	Основание
Перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:			
ООО «Перспектива» (ООО "Дженерал Газ"), Договор поставки №090118 от 19.02.2018г.	60 01	1 120	Истечение срока исковой давности

За 2024 год списания кредиторской задолженности отсутствовали.

3.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 9 табличной части Пояснений.

3.17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

В составе прочих краткосрочных обязательств Организация отражает краткосрочную часть арендных обязательств:

Арендодатель/договор	Срок действия договора С _____ по _____	Краткосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ЛФ "САТУРН" (САТУРН КО.ЛИМИТЕД) , Договор аренды №С-ПХГ/2 от 16.06.2024.	16.06.24-15.06.27	8 351	7 505	-
САТУРН КО.ЛИМИТЕД, Договор аренды №С-ПХГ/1 от 18.06.2020г.	18.06.20-15.06.24	-	-	3 786
Итого	х	8 351	7 505	3 786

3.18. ВЫРУЧКА (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Выручка в отчетных периодах была получена по основному виду деятельности, отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

3.19. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10 табличной части Пояснений.

3.20. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость проданных покупных товаров отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах. Иных видов деятельности Организация не осуществляла.

3.21. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2210 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка коммерческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда и отчисления на страховые взносы	56 992	49 105
Транспортные расходы	19 734	2 899
Расходы на аренду помещений	7 694	7 750
Командировочные расходы	1 553	1 529
Расходы на таможенные процедуры	1 060	
Расходы на сертификацию	782	
Расходы на складское хранение	321	362
прочие	1 126	1 481
Расходы на посреднические услуги	-	4 416
Итого	89 262	67 542

3.22. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
амортизация ОС и НМА	4 872	3 820
Расходы на участие в тендерных процедурах	1 433	239
Расходы на базы данных, лицензии, неключ. права и т.п.	1 231	33
расходы управ характ на обслуживание офиса	1 085	974
Расходы консультационного и образовательного характера	1 005	208
расходы на ДМС сотрудников	901	675
материальные расходы на управленческие нужды	441	293
прочие управленческие расходы	802	642
Итого	11 770	6 884

3.23. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению (согласно УП Организации проценты по однородным обязательствам в ОФР отражаются свернуто):

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты от обслуживающего банка за использование денег на депозитном счете Овернайт;	20 922	15 254
Итого	20 922	15 254

3.24. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, уплачиваемые по обязательствам организации, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	15 916	15 960
проценты от обслуживающего банка за использование денег на депозитных счетах (за исключением депозитов Овернайт), указываются свернуто	(2 961)	(3 399)
проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	3 519	295
Итого	16 474	12 856

3.25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации (согласно УП Организации, доходы/расходы от изменения курсов валют в ОФР отражаются свернуто):

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		10 000
положительные курсовые разницы	4 171	
суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	1 127	
Иные доходы	31	345
Итого	5 330	10 345

12

3.26. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
отчисления в оценочные резервы (по сомнительным, под обесценение запасов)	140 574	31 892
Расходы на банковские гарантии	13 921	3 597
Расходы на услуги платежных агентов	7 464	5 216
затраты по оплате услуг банка	1 111	2 046
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		484
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		4 529
отрицательные курсовые разницы		1 523
прочие расходы	2 430	1 451
Итого	165 499	50 739

3.27. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенных налогах

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2023	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Доходы будущих периодов	-5 597		-7 896	-13 493		3 586	-9 907
Дебиторская задолженность				0		443	443
издержки обращения			-1	-1		1	0
Кредиторская задолженность по АО	-893		-5 033	-5 926		13 127	7 201
прочая кредиторская задолженность			519	519			519

резервы сомнительных долгов				0	31 892	51 230	83 122
оценочные обязательства и резервы			1 770	1 770		-156	1 614
Основные средства	-14 846		-14 187	-29 033		10 818	-18 215
Расходы будущих периодов	1 404		13 451	14 855		6 670	21 525
Арендные обязательства	1 632		16 005	17 637	4 488	-8 016	14 109
Итого временные разницы	-18 300	0	4 628	-13 672	36 380	77 703	100 411
Применимая ставка налога, %	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,25	0,25
Итого ОНА/ОНО по временным разницам [1]	-3 660	0	926	-2 734	7 276	19 425,75	25 102,75
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%) [3]	-915	0	231	-684	1 819	0	0
Итого отложенный налог на прибыль:	-4 575	0	242	-3 418	9 095	19 425,75	25 102,75
[5] = [1] + [2] + [3] + [4]							

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

показатели	2025	2 024
Прибыль до налогообложения	54 019,00	167 222,00
Отложенный налоговый актив на начало периода	17 790,00	607,00
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 113,00	4 267,00
Отложенный налоговый актив на конец периода	32 774,00	17 790,00
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 671,00	12 113,00
Отложенный налог на начало периода	5 677,00	-3 660,00
Отложенный налог на конец периода	25 103,00	5 677,00
Отложенный налог за отчетный период	19 426,00	9 337,00
Эффект изменения ставки будущего налога	0,00	1 135,00
Текущий налог на прибыль	-33 484,00	-42 160,00
Расход по налогу за отчетный период	-14 058,00	-32 823,00
Условный расход по налогу	-13 504,75	-33 444,40
Постоянный налоговый расход	-553,25	-513,60
Чистая прибыль	39 961,00	134 399,00

3.28. РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ (СТРОКА 2910 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Показатель «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» в бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражается.

3.29. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

код строки	наименование	2025	2024
4119	прочие поступления всего	42 841	37 761

	В Т.Ч.		
	денежные средства, полученные в оплату штрафов, претензий и т.п.		10 000
	Проценты по вкладам	19 879	
	возвраты от поставщиков по расчетам прошлых лет за вычетом НДС		635
	прочие поступления всего	3	107
4121	положительное сальдо НДС	22 958	27 019
	платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги всего	-438 392	-487 102
	В Т.Ч.		
	российским поставщикам и подрядчикам (за вычетом возвратов) за вычетом НДС	-118 359	-143 156
	иностранным поставщикам (в т.ч. через платежных агентов и прочих 3х лиц)	-187 953	-302 092
4122	таможенные платежи	-132 080	-41 854
	платежи, связанные с оплатой труда работников, всего	-49 446	-41 700
	В Т.Ч.		
	выплата заработной платы	-40 501	-35 124
	перечисление алиментов	-448	-379
4123	уплата страховых взносов	-8 497	-6 197
	проценты по долговым обязательствам, всего	-17 922	-13 790
	В Т.Ч.		
	проценты по обязательствам	-14 358	-13 553
	проценты по арендным обязательствам	-3 564	-236
4124	налог на прибыль организаций, всего	-7 514	-37 258
	В Т.Ч.		
	налог на прибыль за предыдущий год	-5 379	-477
	авансовые платежи за текущий год	-2 135	-36 781
	прочие платежи, всего	-27 044	-27 098
4129	В Т.Ч.		
	пополнение ЕНС (за вычетом ден. средств на уплату НДС налога на прибыль и страховых взносов)	-8 672	-13 258
	уплата прочих налогов и сборов		-35
	свернутое сальдо платежей по подотчетным суммам	-1 920	-1 823
	оплата банковских гарантий	-13 977	-3 579
	Расходы на услуги банков	-1 043	-2 040
	оплата ДМС работников	-1 375	-657
	свернутое сальдо платежей по обмену валюты	-22	-4 527
	обеспечительные платежи		-522
	платежи по претензиям		-484
	прочие	-35	-174
4223	арендные платежи	-5 802	-6 384

3.30. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

3.31. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

3.32. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Бенефициарные владельцы Организации:

ФИО	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
Логвиненко Алексей Николаевич, ИНН 234910138186	80	80	
Стороженко Данил Викторович, ИНН 26070709010			100

Список связанных сторон, кроме бенефициарных владельцев:

Связанные стороны	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г.
Стороженко Данил Викторович, ИНН 26070709010 Генеральный директор	20	20	100

В течение 2025 и 2024 годах Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
Логвиненко Алексей Николаевич, Акционер, бенефициарный владелец (значительное влияние)		
Погашение займов полученных		66 500
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		
Начисление процентов по займам полученным		4 404
Оплата процентов по займам полученным		5 595
<i>В том числе денежными средствами</i>		4 867
Погашение вексельного обязательства	66 500	
<i>В том числе денежными средствами</i>		
Вексельное обязательство (новация)	66 500	66 500
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>		
Начисление проценты по собственному векселю	15 952	11 556
Оплата процентов по собственному векселю	17 314	10 204
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>	14 358	8 685
Выплаты в рамках Трудового договора	3 239	
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>	2 656	
Выплата денежных средств в подотчет на хозяйственные нужды	619	
<i>В том числе денежными средствами</i>	619	
Создание/(восстановление) оценочных обязательств	303	
Стороженко Данил Викторович, акционер		
Выплаты в рамках Трудового договора	4 198	4 121
<i>в том числе оплата денежными средствами</i>	3 617	3 586
Выплата денежных средств в подотчет на хозяйственные нужды	262	408
<i>В том числе денежными средствами</i>	262	408
Создание/(восстановление) оценочных обязательств	522	222

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование	Характер отношений	На 31.12.2024	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность , в том числе</i>		67 352	68 074	49 696
Логвиненко Алексей Николаевич в том числе:	Акционер бенефициар Значительное влияние	66 803	67 852	49 696
Задолженность по займам полученным и начисленным процентам				49 691
Задолженность по вексельному обязательству,с учетом процентов		66 500	67 852	

Оценочные обязательства		303		
Стороженко Данил Викторович, в том числе:	акционер Генеральный директор Контроль	549	222	5
Задолженность по подотчетным суммам		27		5
Оценочные обязательства		522	222	
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность ,</i> в том числе	-	-		18 000
Логвиненко Алексей Николаевич				18 000
в том числе: Задолженность по займам полученным и начисленным процентам	-	-		18 000
Стороженко Данил Викторович, в том числе: Задолженность по займам полученным,	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:		10	152	-
Логвиненко Алексей Николаевич	Акционер бенефициар Значительное влияние	10		
Проценты по вексельному обязательству		10		
Стороженко Данил Викторович,	акционер Генеральный директор Контроль		152	
В том числе: Задолженность по подотчетным суммам			152	

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не производилось.

К основному управленческому персоналом Организации относятся:

- генеральный директор
- исполнительный директор
- заместитель генерального директора
- коммерческий директор
- финансовый директор

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
ФОТ начисленный	14 410	14 634
ФОТ выплаченный	12 302	12 730
НДФЛ удержанный и уплаченный	2 109	1 904
Страховые взносы начисленные и уплаченные	2 379	2 475

Иные краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались

3.34. КОРРЕКТИРОВКА СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В ОТЧЕТНОСТИ

Корректировки сравнительных показателей отчета о финансовых результатах, связанных с изменением учетной политики в связи с первым применением ФСБУ 4/2023, а также исправлением существенных ошибок:

Строка	Код строки	за 2024 год			
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки	Причина корректировки
Проценты к получению	2320	18 653	2 693	(15 960)	в связи с изменением порядка отражения показателей при применении ФСБУ 4
Проценты к уплате	2330	(16 255)	(295)	15 960	в связи с изменением порядка отражения показателей при применении ФСБУ 4
Прочие доходы	2340	37 344	10 345	(27 000)	в связи с изменением порядка отражения показателей при применении ФСБУ 4
Прочие расходы	2350	(77 739)	(50 739)	27 000	в связи с изменением порядка отражения показателей при применении ФСБУ 4
отложенный налог на прибыль	2412	242	9 337	9 095	В связи с исправлением ошибки в составе и величине ОНА
Чистая прибыль	2400	125 303	134 398	9 095	В связи с исправлением ошибки в исчислении расхода по налогу на прибыль при исправлении состава ОНА

Корректировки сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате исправления существенных ошибок:

Строка	Код строки	на 31.12.2024			
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки	Описание ошибки
Отложенные налоговые активы	1180	8 695	17 790	9 095	Включена в состав ОНА величина ОНА по резервам сомнительных долгов, увеличен ОНА по арендным обязательствам
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	217 758	226 853	9 095	Прирост прибыли в связи с изменением расхода по налогу на прибыль при исправлении состава ОНА в сторону уменьшения
Прочие обязательства	1450	17 699	10 195	(7 505)	Краткосрочная часть обязательств по аренде перенесена в строку 1550
Прочие обязательства	1550	-	7 505	7 505	Перенесена из строки 1450 краткосрочная часть обязательств по аренде
ИТОГО баланс	1600/ 1700	735 207	744 302	9 095	Влияние на валюту баланса увеличения стоимости ОНА и нераспределенной прибыли

Корректировки сравнительных показателей Отчета о движении денежных средств в результате исправления существенных ошибок:

показатель	Код	до кор	после кор	коррек	расшифровка корректировок	
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	4110	795 846	676 468	-119 378	-119 378	сальдо исправлений по строке 4119 части
прочие поступления	4119	157 139	37 761	-119 378	-15 254	учтено в составе поступлений по инвестиц.операциям по строке 4214
					-97 264	учтено по строке 4129 в виде свернутого сальдо по операциям по обмену валюты
					-924	учтено по строке 4129 в виде свернутого сальдо по операциям с подотчетными лицами
					-6 084	учтено по строке 4129 при перерасчете свернутого сальдо по расчетам на ЕНС

					148	скорректировано положительное сальдо НДС, исправления в части НДС, полученных от поставщиков, в части НДС, уплаченного с ЕНС
Платежи - всего	4120	-717 456	-606 949	110 507	110 507	сальдо исправлений по строкам части
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	-495 047	-487 102	7 945	236	учтено по строке 4123 в качестве краткосрочной части процентов по АО
					6 384	учтено по строке 4329 в качестве долгосрочной части процентов по АО
					1 324	учтено при расчете показателя по строке 4119 при корректировке сальдо НДС
в связи с оплатой труда работников	4122	-41 877	-41 700	177	177	учтено по строке 4129 при перерасчете свернутого сальдо по расчетам на ЕНС
процентов по долговым обязательствам	4123	-13 553	-13 789	-236	-236	перенесено из строки 4121 в качестве краткосрочной части процентов по АО
налога на прибыль организаций	4124	-36 954	-37 258	-304	-304	учтено по строке 4129 при перерасчете свернутого сальдо по расчетам на ЕНС
прочие платежи	4129	-130 025	-27 098	102 927	4 738	учтено по строкам 4119, 4122, 4124 при перерасчете свернутого сальдо по расчетам на ЕНС
					924	перенесено из строки 4119 для расчета свернутого сальдо по операциям с подотчетными лицами
					97 264	перенесено из строки 4119 для расчета свернутого сальдо по операциям по обмену валюты
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	78 390	69 520	-8 870	-8 870	сальдо исправлений по частям раздела
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Поступления - всего	4210	5 625	20 879	15 254	15 254	сальдо исправлений по строке 4214 части
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	405	15 659	15 254	15 254	перенесено из строки 4119 поступлений по инвестиц.операциям по строке 4214
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-172 938	-157 684	15 254	15 254	сальдо исправлений по строке 4214 раздела
Денежные потоки от финансовых операций						
Платежи - всего	4320		-6 384	-6 384	-6 384	сальдо исправлений по строке 4329 части
прочие платежи	4329	0	-6 384	-6 384	-6 384	перенесено из строки 4121 в качестве долгосрочной части процентов по АО
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	-6 384	-6 384	-6 384	сальдо исправлений по строке 4329 раздела

3.35. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ПромХимГрупп» подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

3.36. ИЗМЕНЕНИЯ В СТРУКТУРЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В отчетном периоде изменений в структуре Организации не производилось

3.37. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность Организации не связана с выбросами в атмосферу и другими видами агрессивного воздействия на окружающую среду. Таким образом, необходимости в проведении экологических мероприятий по защите окружающей среды нет.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью, Организацией не производились.

3.38. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

- снижения доходов Общества не наблюдается.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в сумме 39 961 тыс. руб. (в 2024 году –125 303 тыс. руб.).

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

3.39. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Рыночные риски

Основные факторы (риски), которые могут негативно повлиять на сбыт продукции Общества:

- общая кризисная ситуация в стране;
- рост конкуренции на рынке;
- увеличение ключевой ставки ЦБ

Наличие перечисленных угроз вызывает необходимость предпринимать действия, направленные на их минимизацию, а именно:

- расширение географии сбыта продукции;
- оптимизация закупочной политики;
- увеличение прибыли от продаж в 2024-2025 годы.

Кредитные риски

отсутствуют

Риск ликвидности

Для того чтобы исключить риски ликвидности, Общество осуществляет продажи на условиях аналогичных условиям контрактов с поставщиком и следит за исполнением покупателями своих обязательств по контрактам.

Валютные риски

Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения валютных курсов.

Правовые риски

Деятельность Общества подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования в налоговом законодательстве (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов).

Для минимизации риска Общество отслеживает все изменения, вносимые в законодательные и нормативно-правовые акты в гражданской и налоговых сферах, и оперативно реагирует на изменяющиеся требования законодательства с целью их соблюдения и исполнения. В настоящее время вероятность кардинального изменения законодательства, ухудшающего положение Общества, оценивается как низкая. Риски ликвидации очень незначительные, так организация выполняет свои обязательства по расчетам с кредиторами, по расчету заработной плате и уплаты налогов.

Репутационные риски

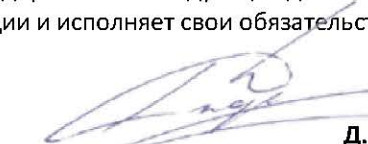
Для снижения рисков Общество предпринимает следующие действия:

- соблюдает сроки поставки продукции и исполняет свои обязательства перед покупателями в полном объеме.

Генеральный директор

АО «ПромХимГрупп»

16 марта 2026г.



Д.В. Стороженко

