

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Русхимсеть-Ростов-на-Дону»**

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- 1.1. ООО «Русхимсеть-Ростов-на-Дону»(далее по тексту Организация) учреждено в 2008 году.

Его учредителем является:

- ЗАО «Русхимсеть»
- Ким Владимир Бонович. .

- 1.2. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1086168001391

ИНН 6168021668

- 1.3. Организация за регистрирована по адресу: 344091 Ростовская область г.о. город Ростов-на-Дону г.Ростов-на-Дону ул. Пескова зд.1 стр.1 ком.309

Фактический адрес Организации: 344091 Ростовская область г.о. город Ростов-на-Дону ул. Пескова зд.1 стр.1 ком.309.

- 1.4. Уставный капитал Организации составляет: 200 000,00 рублей.

Распределение долей:

- ЗАО «Русхимсеть» - 75%.
- Ким Владимир Бонович — 25%

- 1.5. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Ким Владимир Бонович.

- 1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:
46.75 «Торговля оптовая химическими продуктами»

Их доля в выручке Организации за отчетный год составила 100 %.

- 1.7. Средняя численность за отчетный год составила 27 человек, за прошлый год составила 30 человек.

- 1.8. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):
- Обособленное подразделение ООО «Русхимсеть-Ростов-на-Дону» в г. Невинномысск Ставропольский край
 - Обособленное подразделение ООО «Русхимсеть-Ростов-на-Дону» в г.Ростов-на-Дону.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом от 28.12.2024г. №46 об учетной политике бухгалтерского учета на 2025 год.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Епишкиной М.А.

2.2. Отступления при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности, учетной политики, допущения

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	- классификация НИОКР в НМА - классификация «Доходных вложений в материальные ценности» в «Основные средства» - классификация «Доходных вложений в

	материальные ценности» в «Инвестиционную недвижимость» - классификация «Добавочного капитала» в «Нераспределенную прибыль» - свернутое отражение прочих доходов и расходов
Порядок отражения последствий изменений	- ретроспективное отражение
Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов инвентаризации; - порядок взаимозачета излишков и недостач; - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля; - формы документального оформления инвентаризации.

Последствия изменений учетной политики отсутствовали в связи с отсутствием соответствующих операций.

Б) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета: отсутствовали

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

В) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали.

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерий существенности

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности определен в размере 5% от статьи баланса.

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018

арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

В бухгалтерском балансе ППА отражены:

- 08.9 «Получение прав пользования арендным имуществом»
- 01.3 «Права пользования арендным имуществом»
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»
- 76.7 «Расчеты по аренде»
- 76.7.9 «НДС по арендованному обязательству».

Ставка дисконтирования определялась исходя из ставки по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно.

2.6. Основные средства

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Начисление амортизации производится линейным способом

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб..

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при приобретении и строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством и приобретением объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса – строка 1150 «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – строка 1190 «Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях».

2.7. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 года.

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права,

права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета 013 «Малоценные НМА в эксплуатации».

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения; лицензии и разрешения

В случае принятия решения об учете материального носителя (вещи) отдельно от объекта нематериальных активов в составе основных средств или запасов описать способы такой оценки.

Расчетная стоимость материального носителя (вещи) определяется, исходя из фактических затрат на приобретение, создание такого материального носителя (вещи), а если их невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей, и не может быть выше первоначальной стоимости объекта нематериальных активов.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022):
по первоначальной стоимости;

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022) срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Ликвидационная стоимость НМА признана равной нулю.

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

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», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Методы учета формирования стоимости инвестиционных активов (п. п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008): инвестиционный актив - это объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается

период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Транспортные и иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально их стоимости. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке «Незавершенные капитальные вложения», а в случае несущественности показателя - по строке «Прочие внеоборотные активы» (по вопросу раскрытия данных о незавершенных капитальных вложениях см. также Письмо Минфина России от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Существенная сумма вложений организации в нематериальные активы отражается в разд. I «Внеоборотные активы» по отдельной самостоятельно введенной организацией строке, а в случае несущественности показателя – по строке «Прочие внеоборотные активы».

2.9. Финансовые вложения

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02) не осуществляется.

Организация проверяет финансовые вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н. Проверка на обесценение проводится не реже 1 раза в год перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по стоимости единицы.

2.11. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяется ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Включение в состав расходов на продажу затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), которые они понесли до момента их передачи в продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019) осуществляется по усмотрению организации.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):
по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) по справедливой стоимости

Данные об авансах (предоплате, задатках) на приобретение запасов включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Если эта информация существенна, она приводится обособленно в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.12. Транспортные расходы

Транспортные расходы учитываются на отдельном счете и списываются на затраты (расходы) пропорционально стоимости ТМЦ, проданных в течение месяца.

В этом случае стоимость транспортных расходов в течение месяца накапливается на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца распределяется по методу среднего процента между остатками ТМЦ на складе и ТМЦ проданными.

2.13. Порядок признания доходов

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации товаров.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается прочим доходом.

2.14. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности учитываются на счете 44 с последующим списанием Д-т сч. 90.7 "Расходы на продажу". Учет расходов ведется в разрезе видов затрат (на оплату труда, материалы, амортизации и др.). Затраты на издержки производства относятся на тот период, когда они были фактически произведены, независимо от времени их оплаты.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются прочими расходами.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд, формируемый в соответствии с законодательством Российской Федерации и (или) правилами и стандартами саморегулируемых организаций, профессиональных объединений, союзов, ассоциаций, к полномочиям которых относится аккумулирование средств таких компенсационных фондов, в бухгалтерском учете признаются расходом.

Критерии отнесения затрат в состав расходов будущих периодов:

1. Затраты произведены в отчётном периоде.
2. Экономическая выгода от затрат будет проявляться в следующих периодах.
3. Затраты не могут быть капитализированы.
4. Соответствие требованиям ПБУ 10/99. Согласно п. 16 ПБУ 10/99, затраты относятся к расходам при выполнении следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт уменьшение экономических выгод организации.

Порядок списания расходов будущих периодов: Списание расходов будущих периодов производится равномерными долями (ежемесячно), начиная с момента принятия к учету, в периоде в котором эти расходы были приняты к учету и до полного срока их потребления.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строкам 1210 «Запасы», 1260 «Прочие оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.15. Порядок определения величины оценочных резервов

Резерв на оплату отпусков связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяются ежеквартально на последний день квартала. Расчет резерва производится по среднедневному заработку по каждому сотруднику за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва. Сумма страховых взносов при формировании резерва рассчитывается по каждому работнику индивидуально.

2.16. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете складываются по итогам инвентаризации дебиторской задолженности ежеквартально.

Создание резерва по сомнительным долгам осуществляется интервальным способом:

Размер отчислений в резерв рассчитывается ежеквартально в процентах от суммы долга в зависимости от длительности просрочки.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом:

1. со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2. со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности;
3. со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль закрепляется в учетной политике организации (п. 22 ПБУ 18/02):

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организаций ([строка 180 листа 02](#)).

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5%.

В общих случаях базовым показателем являются: прибыль до налогообложения, выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), капитал и резервы, сумма активов.

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.19. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений к денежным эквивалентам Организация относит также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, предусмотренных п. 28 ФСБУ 4/2023.

В текстовых пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

- а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;

- б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;
- в) переоценкой внеоборотных активов;
- г) выбытием внеоборотных активов;
- д) урегулированием судебных разбирательств;
- е) списанием оценочных обязательств.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности:

Выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг и т.п.), составляющие **пять и более** процентов от общей суммы выручки организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Для этого организация вводит к строке «Выручка» дополнительные строки (п. 18.1 ПБУ 9/99).

В случае выделения в Отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, к строке «Себестоимость продаж» вводятся дополнительные строки, по которым указываются расходы, соответствующие выделенным организацией видам доходов (п. 21.1 ПБУ 10/99).

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС: полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); уплаченные в бюджетную систему РФ; возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в виде отрицательной величины отражается в круглых скобках в составе показателя с кодом 4129 «прочие платежи», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Платежи – всего», если величина существенная.

Денежный поток по НДС в виде положительной величины отражается в составе показателя с кодом 4119 «прочие поступления», если сумма не является существенной; как отдельный показатель в дополнительной строке «НДС», введенной в группу статей «Поступления – всего», если величина существенная.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда» отражаются суммы страховых взносов, суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, а также суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам.

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса за 2025 год

3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов и иная информация в соответствии с ФСБУ 14/2022 представлена в разделе 3.1 Табличных пояснений.

Перечень НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов *и/или незаконченные и неоформленные НИОКР* отсутствуют.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации нематериальных активов в 2025 г. отсутствовали.

Признаков обесценения нематериальных активов в отчетном году не выявлено. По итогам тестирования обесценения не установлено.

4. Основные средства

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлена в разделе 4.1 Табличных пояснений.

Изменения оценочных значений в части пересмотра элементов амортизации основных средств в отчетном году отсутствовали.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в разделе 4.2 Табличных пояснений.

Арендатором раскрыта следующая информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств:

Предмет аренды	Характер договора	Срок аренды, мес.	Порядок расчета и размер процентной ставки	Сумма процентов, начисленная, тыс. руб.		Сумма переменных платежей (расходы), не учтенных при оценке задолженности по аренде, тыс. руб.	
				2025	2024	2025	2024
Аренда проковочных мест (Нагибина 30И)	аренда	60	17%	105	61	-	-

Аренда нежилого помещения Нагибина 30И	аренда	60	17%	695	558	-	-
Аренда нежилого помещения г. Ростов-на-Дону ул. Пескова зд.1 стр.1	аренда	11	17%	1 253	680	-	-
Аренда нежилого помещения г. Невинномысск Пятигорское шоссе 7 (891 кв.м)	аренда	11	17%	126	119	-	-
Аренда нежилого помещения г. Невинномысск Пятигорское шоссе 7 (25 кв.м)	аренда	11	17%	8	8	-	-
Аренда нежилого помещения г. Невинномысск Пятигорское шоссе 7 (25 кв.м)-1	аренда	11	17%	8	8	-	-

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

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в разделе 5 Табличных пояснений. В составе финансовых вложений на 31.12.2025 года отражены банковские депозиты.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

6. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. «а» п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. «б» п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в разделе 6 Табличных пояснений.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году создавался:

Резерв под снижение стоимости запасов	На 01.01.2025 года, тыс. руб.	На 31.12.2025 года, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2
Товар	6	27	21

Информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражена в составе строки 1230 «Здебиторской задолженности» составила:

на 31.12.2025 г. 27 тыс. руб.;

на 31.12.2024 г. 6 тыс. руб.;

на 31.12.2023 г. 44 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в разделе 7 Табличных пояснений.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, учтенная по дебету счета 46 или 76 (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 г. № 07-04-18/01): отсутствует

Сальдо ЕНС отражено в составе группы краткосрочной дебиторской задолженности «Расчеты по ЕСН» раздела 7 Табличных пояснений в следующих суммах:

На 31.12.2025 год - 198 тыс. руб.

На 31.12.2024 год - 1923 тыс. руб.

На 31.12.2023 год — 0,00 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 года не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 года не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

8. Обязательства

8.1. Кредиторская задолженность

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 Табличных пояснений

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие долгосрочные обязательства».

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе в составе строки «Кредиторская задолженность».

По строке «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражено:

на 31.12.2025 г. обязательство по аренде в сумме 2 393 тыс. руб.

на 31.12.2024 г. обязательство по аренде в сумме 4 284 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. обязательство по аренде в сумме 5 987 тыс. руб.

8.2. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств (резвы по предстоящим отпускам работников) представлена в разделе 8.3 пояснений.

9 Обеспечение обязательств. Условные обязательства

Организацией выданы следующие обеспечения, указанные в разделе 9 табличных пояснений:

- поручительства на сумму 1 000 000 тыс. руб., в том числе:

Кредитор (банк, пр.)	На 31.12.2025 г.		На 31.12.2024 г.	
	Сумма поручительства (гарантии), тыс. руб.	Остаток задолженности по обязательству должника, тыс. руб.	Сумма поручительства (гарантии), тыс. руб.	Остаток задолженности по обязательству должника, тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	900 000	900 000	2 009 717	2 009 717
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	100 000	100 000		

Обеспечения в виде залога имущества не выдавались.

9.1 Иные условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

9.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

**Раскрытие информации об отдельных показателях
Отчета о финансовых результатах за 2025 год**

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**2025 г.**

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 347 995 тыс. руб., в том числе по видам. Торговля химическим сырьем (100%).

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 200 383 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 31 465 тыс. руб.

2024 г.

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 349 780 тыс. руб., в том числе по видам торговля химическим сырьем (100%).

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 298 101 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в разделе 10 Табличных пояснений.

Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) составила 39 212 тыс. руб.

Структура расходов от обычных видов деятельности представлена в таблице

Статьи расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	1 203 265	1 215 100
Затраты на оплату труда	39 775	35 592
Отчисления на социальные нужды	11 917	10 612
Амортизация	15 768	13 371
Прочие затраты	34 222	34 222
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции	(515)	821
итого	1 304 433	1 298 100

11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 6 415 тыс. руб.,

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Реализация ОС	1 750	1 086
Продажа валюты		3 300
Поступление ошибочный платеж	1347	718
Оприходование товара	355	1 113
Процент по займам сотрудникам	25	841
Списание ДТ и КТ задолженности	816	351
Штрафные санкции (административные)	331	215
Прибыль (убыток) прошлых лет	519	128
Возврат излишни уплаченных пени	20	3
Страховое возмещение	10	3
Возврат ошибочно снятой комиссии	1	
Возврат товара покупателем	1 241	
ИТОГО:	6 145	7 758

Прочие расходы составили 7 034 тыс. руб.,

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Продажа валюты		3 331
Процентные расходы	922	1 440
Убытки от недостач	338	1 541

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Списание ДТ и КТ задолженности	3 062	1 000
Возврат ошибочного платежа	1347	567
Возврат товара от покупателя	1 316	
Не подтвержденный экспорт		
Расходы по передачи товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	100	
Убыток прошлых лет		955
Госпошлина	5	281
Курсовая разница		81
НДС не принятый к зачету	129	232
Пени		25
Штраф	19	32
Расходы по ком.услугам	224	89
Тех.осмотр		5
Транспортный налог	41	44
Услуги банка	121	107
Хоз.расходы непроизводственные	332	167
ИТОГО:	8 815	9 897

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) отсутствует.

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) отсутствует.

12. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Отражение в отчетной форме
	2025 г.	2024 г.	
Бухгалтерская прибыль за период	42 083	49 540	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	41 762	42 338	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	10 618	10 328	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	10 440	8 468	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	177	1 860	Строка 2412 ОФР

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (пп. б. п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые ставки налога на прибыль 25%

Условный расход по налогу на прибыль 10 545 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход (доход) 73 тыс.руб.

Изменения отложенных налоговых активов составили 564 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	38		507	2298
Товары	7	2		7
Арендные обязательства	58	665	2550	343

Изменения отложенных налоговых обязательств составили 387 тыс. руб.:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Основные средства	330	497	2436	416
Проценты по обязательствам		220	248	1

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности ([п. 4](#) ПБУ 16/02).

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о движении денежных средств за 2025 год

14. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) на 31.12.2025 года:

- Касса:
на 31.12.2025 - 23 тыс. руб.;
на 31.12.2024 — 3 тыс. руб.;
на 31.12.2023 — 5 тыс. руб.
- Р/сч:
на 31.12.2025 — 1 223 тыс. руб.;
на 31.12.2024 — 1 000 тыс. руб.;
на 31.12.2023 — 998 тыс. руб.;

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствует.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 7 572 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 702 595 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – _____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – _____ тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - _____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 15 357 тыс. руб.

За 2024 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 6 239 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 1 179 441 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – _____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – _____ тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон - _____ тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 9 059 тыс. руб.

Операции с иностранной валютой в отчетном периоде не осуществлялись.

**Раскрытие иной информации,
необходимой пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности**

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий сложный к прогнозированию уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Последовательно вводимые внешние ограничения экономического характера в отношении Российской Федерации и ключевых ее экономических субъектов, не основанные на рыночных принципах, в том числе политически мотивированные, без задекларированных целей и условий их прекращения, трансформировали внешние проявления экономики России. При этом спрогнозировать будущие эффекты не представляется возможным. Однако, явные негативные тенденции в отношении организации на дату формирования данной бухгалтерской (финансовой) отчетности нами не установлены.

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена существенным следующим рискам:

- финансовые риски: Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования;

- правовые риски (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами): Данные риски возникают из-за динамичности регуляторной среды и могут существенно повлиять на деятельность компаний, поскольку значительная часть сырья закупается за рубежом.

- страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность): С 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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. В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

- репутационные риски приводят к ущербу имиджу компании, который ведёт к потере доверия клиентов, партнёров, инвесторов и других заинтересованных сторон. В итоге это может обернуться финансовыми потерями, оттоком клиентов и сложностями в развитии бизнеса.

Российское гражданское, административное, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает вариативные толкования (трактовки) и подвержено частым изменениям. Руководство Организации считает, что данная бухгалтерская отчетность достоверно отражает обязательства организации согласно требованиям законодательства России, в том числе налогового. При этом существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений налогового законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может не совпадать с их трактовкой руководством

Организации. В результате порядок отражения операций может быть оспорен налоговыми органами, что может повлечь доначисление налогов, соответствующих штрафов и пеней, суммы которых определяются результатами отдельных налоговых проверок и иных мероприятий контроля. В случае несовпадения трактовок налогового законодательства могут возникать значительные разногласия по налоговым обязательствам Организации.

Увеличение общей ставки налога на прибыль в 2025 году на 5 п.п. обусловило сокращение располагаемой к наращиванию основных фондов составной части капитала. Данный факт как напрямую, так и косвенно оказал влияние на нашу деятельность. При этом долгосрочное влияние данного фактора охлаждения предсказать сложно, особенно в совокупности с относительно высокой ключевой ставкой ЦБ РФ не позволяющей заместить собственный капитал заемным. Повышение общей ставки НДС в 2026 году на 2 п.п. аналогичным образом повлияет на Организацию и ее контрагентов.

Руководству Компании не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.)

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Риск изменения цен на товары (работы, услуги) — возможное изменение цен на производимые товары и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода может привести к сокращению объемов деятельности по производимой продукции, а также к сокращению объемов выручки на предприятии, и в конечном итоге может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

Управление рисками

Руководство Организации контролирует процесс управления раскрытыми рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Непрерывный процесс поиска нововведений для улучшения качества предоставления услуг;

Оценка передового опыта и современных технологий по основным видам деятельности;

Применение конкурентных цен;

Удержания на стабильном уровне выручки;

Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;

Влияние рисков: Вышеуказанные риски не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации в отчетном году и в нашей оценке существенно негативно не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем. Вышеуказанные риски не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать существенное влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

16. Допущение непрерывности деятельности

Чистые активы Общества составили:

На 31.12.2025 года — 186 861 тыс. руб.

На 31.12.2024 года — 175 760 тыс. руб.

На 31.12.2023 года — 145 911 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

17. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период:
20 476 тыс. руб.

Сведения о начисленных участникам (или акционерам) дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: 3 403 тыс. руб.

18. Информация о системе управления, структуре владения и об операциях со связанными сторонами

Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем/владельцами Организации являются

1. АО «Русхимсеть» - 75%, бенефициарами АО «Русхимсеть» являются:
 - Ивлев Александр Владимирович ИНН 772380520346 — 40%;
 - Боярская Елена Михайловна ИНН 662307115835 — 30%;
 - Паньков Евгений Викторович — 30%;
2. Ким Владимир Бонович. ИНН 616100267308 - 25%.

Раскрытие связанных сторон

Информация согласно пп. д. п. 46 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

- экономический субъект не контролируется (непосредственно или через третьи лица) хозяйственным товариществом или обществом, отличным от основного.
- Физическими лицами (стороны, обладающие конечным контролем) является бенефициары.

Структура управления организацией

Высший орган управления – общее собрание участников

Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа — генеральный директор ООО «Русхимсеть-Ростов-на-Дону» Ким Владимир Бонович.

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральный директор, директор ОСП.

Перечень связанных сторон:

Для АО Согласно п. 47 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность» необходимо раскрыть количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам;

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений*
1	Основное общество	АО «Русхимсеть», ОГРН 1027739750213	Контролирует*
2	Дочерние общества		Контролируется*
3	Преобладающие общества		
4	Зависимые общества		
5	Участники совместной деятельности		
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица	ООО «РУСХИМСЕТЬ-ПЕРМЬ», ОГРН 1115902004019 ООО «РХС-ПРОМ», ОГРН 1095031001603 АО «РУСХИМСЕТЬ - САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» ОГРН 1057811343040 АО «РУСХИМСЕТЬ-ВОЛГОГРАД» ОГРН 1063443001962 ЗАО «РУСХИМСЕТЬ-ТАМБОВ», ОГРН 1046864638468	Общий участник АО «Русхимсеть»
7	Участники/акционеры/бенефициары	Ивлев Александр Владимирович ИНН 772380520346 Ким Владимир Бонович ИНН 616100267308	Контролирует*

Операции со связанными сторонами

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Основное общество				
АО «Русхимсеть»	Хранение	72	Ежемесячно, безналично	
АО «Русхимсеть»	Торговля	240	По мере поставок, безналично	
АО «Русхимсеть»	Поручительство			1 000 000
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

В отчетном (2025) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025
Основное общество				
АО «Русхимсеть»	Торговля	1 408 574	По мере поставок, безналично	7 977
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2025

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

В предшествующем (2024 году) Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
АО «Русхимсеть»	Хранение	72	Ежемесячно, безналично	
АО «Русхимсеть»	Торговля	7487	По мере поставок, безналично	
АО «Русхимсеть»	Поручительство			669 906
Дочерние общества				
Преобладающие общества				
Зависимые общества				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

В предшествующем (2024 году) Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Основное общество				
АО «Русхимсеть»	Торговля	1 425 902	По мере поставок, безналично	11 598
Дочерние общества				
Преобладающие общества				

Связанная сторона Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Объем операций, Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия, сроки и форма расчетов	Стоимостной показатель по незавершенным операциям Сальдо расчетов на 31.12.2024
Зависимые общества				
Участники совместной деятельности				
Иные связанные лица				
Бенефициарные владельцы				
Основной управленческий персонал				

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 8 055 тыс. руб. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 0,00 тыс. руб

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались (п.10 ПБУ 11/2008).

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало (п.10 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	7 153	5 391
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 887	2 402
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	389	234
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	5 119	2 341
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты			

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.	
		2025 г.	2024 г.
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>		
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>		
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>		
	ИТОГО	15 548	10 368

19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2024 году и в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 и 2024 гг. Организация не являлась учредителем доверительного управления либо доверительным управляющим.

21. Государственная помощь

Организация в 2024 и в 2025 году не получала государственную помощь.

22. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 и в 2025 году отсутствовали.

23. Информация об исправленных существенных ошибках

В течение 2025 года Организацией не выявлено существенных ошибок за 2024 г., 2023 г. и более ранние даты, которые могли бы повлиять на экономические решения пользователя.

24. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

25. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

26. Информация о представлении исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально размещенную в ГИРБО бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, которая не была проаудирована.

Организацией в 2026 г. были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г., основаниями для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились исправления технических ошибок в табличных и текстовых пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

20.03.2026г.

Генеральный директор _____ Ким В.Б.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	16 328	(7 075)	126	-	-	(2 192)	-	-	-	-	-	16 454	(9 266)	
	3а 2024 г.	9 543	(4 996)	6 785	-	-	(2 079)	-	-	-	-	-	16 328	(7 075)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	588	(575)	126	-	-	(15)	-	-	-	-	-	714	(591)	
	3а 2024 г.	588	(544)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	588	(575)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	124	(115)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	124	(124)	
	3а 2024 г.	124	(100)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	124	(115)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	15 436	(6 341)	-	-	-	(2 149)	-	-	-	-	-	15 436	(8 490)	
	3а 2024 г.	8 651	(4 326)	6 785	-	-	(2 015)	-	-	-	-	-	15 436	(6 341)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	180	(44)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	180	(62)	
	3а 2024 г.	180	(26)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	180	(44)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	39 516	(26 070)	14 068	(13 951)	12 809	(13 577)	-	-	-	39 633	(26 837)
	3а 2024 г.	21 466	(14 778)	18 050	-	-	(11 292)	-	-	-	39 516	(26 070)
в том числе:												
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	39 516	(26 070)	14 068	(13 951)	12 809	(13 577)	-	-	-	39 633	(26 837)
	3а 2024 г.	21 466	(14 778)	18 050	-	-	(11 292)	-	-	-	39 516	(26 070)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 188	9 253	4 547
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	123	12	43
Офисное оборудование	-	10	24
Транспортные средства	6 946	9 095	4 326
Производственный и хозяйственный инвентарь	119	137	155
Амортизируемые ППА - всего	12 796	13 446	6 688
в том числе:	12 796	13 446	6 688
Здание и т.д.	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-

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

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	15 485	-	-	(15 485)	-	-
в том числе: Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 785	-	-	(6 785)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 700	-	-	(8 700)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88	-	(88)	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88	-	(88)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозиты - всего	3а 2025 г.	-	-	581 517	(571 512)	-	-	-	-	10 005	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	96 453	(6)	1 287 441	(1 308 040)	7	(28)	X	X	75 854	(27)
	3а 2024 г.	85 098	(44)	1 315 429	(1 304 074)	43	(6)	X	X	96 453	(6)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	346	-	3 019	(3 236)	-	-	(58)	-	72	-
	3а 2024 г.	61	-	2 455	(2 170)	-	-	92	-	346	-
Товары	3а 2025 г.	94 809	(6)	1 179 666	(1 200 696)	7	(28)	58	-	73 837	(27)
	3а 2024 г.	82 964	(44)	1 227 468	(1 215 530)	43	(6)	(92)	-	94 809	(6)
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	1 197	-	104 756	(104 010)	-	-	-	-	1 943	-
	3а 2024 г.	1 975	-	85 374	(86 152)	-	-	-	-	1 197	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	101	-	-	(99)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	98	-	94	(91)	-	-	-	-	101	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	90 030	-	107 339	-	(85 271)	(3 062)	-	-	109 037	-
	За 2024 г.	79 850	-	87 800	-	(77 064)	(555)	-	-	90 030	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 807	-	10 338	-	(2 260)	(20)	-	-	10 864	-
	За 2024 г.	2 811	-	2 269	-	(2 273)	(1)	-	-	2 807	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84 483	-	95 838	-	(80 930)	(3 043)	-	-	96 349	-
	За 2024 г.	74 795	-	83 252	-	(73 009)	(555)	-	-	84 483	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	220	-	-	-	-	-	220	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	449	-	678	-	-	-	-	-	1 127	-
	За 2024 г.	2 154	-	-	-	(1 705)	-	-	-	449	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 923	-	-	-	(1 725)	-	-	-	198	-
	За 2024 г.	-	-	1 923	-	-	-	-	-	1 923	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	176	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	-	-	-	176	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	31	-	21	-	(17)	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	14	-	17	-	(1)	-	-	-	31	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	162	-	244	-	(162)	-	-	-	244	-
	За 2024 г.	68	-	162	-	(68)	-	-	-	162	-
Итого	За 2025 г.	90 030	-	107 339	-	(85 271)	(3 062)	-	X	109 037	-
	За 2024 г.	79 850	-	87 800	-	(77 064)	(555)	-	X	90 030	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 284	-	-	(1 891)	-	-	2 393
	3а 2024 г.	5 987	3 714	-	(5 417)	-	-	4 284
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 284	-	-	(1 891)	-	-	2 393
	3а 2024 г.	5 987	3 714	-	(5 417)	-	-	4 284
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 986	17 897	-	(20 001)	(816)	-	28 066
	3а 2024 г.	25 266	32 993	-	(26 922)	(351)	-	30 986
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 348	2 021	-	(12 348)	-	-	2 021
	3а 2024 г.	4 537	13 545	-	(5 734)	-	-	12 348
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 563	15 197	-	(7 464)	(816)	-	12 480
	3а 2024 г.	16 650	10 079	-	(20 814)	(351)	-	5 563
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	9 178	339	-	-	-	-	9 518
	3а 2024 г.	1 041	8 137	-	-	-	-	9 178
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	191	11	-	(1)	-	-	201
	3а 2024 г.	9	182	-	-	-	-	191
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 601	126	-	-	-	-	1 727
	3а 2024 г.	1 295	305	-	-	-	-	1 601
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	880	37	-	-	-	-	918
	3а 2024 г.	640	241	-	-	-	-	880
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 223	166	-	(188)	-	-	1 201
	3а 2024 г.	970	504	-	(251)	-	-	1 223
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 270	17 897	-	(21 892)	(816)	X	30 459
	3а 2024 г.	31 253	36 707	-	(32 339)	(351)	X	35 270

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 738	3 048	(2 896)	-	2 890
	3а 2024 г.	12 382	(6 707)	(2 936)	-	2 738
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	2 738	3 048	(2 896)	-	2 890
	3а 2024 г.	12 382	2 829	(12 473)	-	2 738

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 000 000	2 009 717	1 496 287
в том числе:			
Поручительства	1 000 000	2 009 717	1 496 287

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 203 265	1 215 100
Затраты на оплату труда	39 775	35 592
Отчисления на социальные нужды	11 917	10 612
Амортизация	15 768	13 371
Прочие затраты	34 222	22 605
Итого по элементам	1 304 948	1 297 279
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(515)	821
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 304 433	1 298 100