Общество с ограниченной ответственностью

«ХИМФОНД»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 год

1. Основные сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Учетная политика 4
1.4. Филиалы и представительства Общества 5
1.5. Структура уставного капитала, учредители 5
2. Основа представления информации в отчетности 6
2.1. Основа представления 6
2.2. Основные средства 6
2.3. Запасы 7
2.4. Расходы будущих периодов 7
2.5. Оценочные обязательства 8
2.6. Доходы 8
2.7. Расходы 8
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 9
3.1. Основные средства 9
3.2. Запасы 10
3.3. Дебиторская задолженность 11
3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства, прочие обязательства 12
3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах 14
3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики 15
4. Прочие пояснения 15
4.1. Связанные стороны 15
4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах 15
4.3. Информация о прекращении деятельности 15
4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 15
4.5. События после отчетной даты 16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ХИМФОНД» за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ХИМФОНД (ООО «ХИМФОНД»), Адрес регистрации: 630112, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Селезнева, дом 32, квартира 67.

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Гоголя,184, а/я 75.

Адрес офиса: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корп 2/4, каб. 3.

Адрес склада: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корпус 2/4.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества Васильев Роман Константинович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2024 год составила 6 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ХИМФОНД» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (тир года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

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

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году создавался, так как на конец периода присутствует сомнительная задолженность.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ХИМФОНД» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2024 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Васильева Нина Владимировна	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обесценение основных средств не выявлено.

Амортизация.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- Оценочные обязательства по предстоящим страховым взносам.

Создан резерв на отпуск на конец 2024 года в сумме 1 911 157,34 рублей.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы по торговым операциям включают в себя стоимость реализованных покупных товаров, транспортные расходы.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	10 401	(4 053)	108	-	-	(1 628)	-	-	-	10 509	(5 681)
	5210	за 2023г.	10 401	(2 469)	-	-	-	(1 584)	-	-	-	10 401	(4 053)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	9 479	(3 921)	-	-	-	(1 523)	-	-	-	9 479	(5 444)
	5211	за 2023г.	9 479	(2 398)	-	-	-	(1 523)	-	-	-	9 479	(3 921)
Здания	5202	за 2024г.	922	(132)	-	-	-	(61)	-	-	-	922	(194)
	5212	за 2023г.	922	(71)	-	-	-	(61)	-	-	-	922	(132)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	-	-	108	-	-	(43)	-	-	-	108	(43)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	46 626	-	46 626	4 600 427	(4 566 116)	-	-	X	80 937	-	80 937
	5420	за 2023г.	28 789	-	28 789	3 243 431	(3 225 593)	-	-	X	46 626	-	46 626
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	3 415	(3 415)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	3 154	(3 154)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	46 596	-	46 596	4 506 036	(4 471 723)	-	-	19 555	80 909	-	80 909
	5423	за 2023г.	28 754	-	28 754	3 181 780	(3 163 938)	-	-	119	46 596	-	46 596
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	31	-	31	90 975	(90 978)	-	-	-	28	-	28
	5426	за 2023г.	35	-	35	58 497	(58 501)	-	-	-	31	-	31
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	278 788	-	165 181	-	(116 655)	-	-	-	2	-	327 384	(6 950)
	5530	за 2023г.	132 731	-	181 323	-	(35 266)	-	-	-	-	-	278 788	-
в том числе:	5511	за 2024г.	191 034	-	170 303	-	(99 168)	-	-	-	-	-	262 169	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	90 004	-	140 221	-	(39 190)	-	-	-	-	-	191 034	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	86 054	-	(6 617)	-	(15 753)	-	-	-	-	-	63 684	(6 950)
	5532	за 2023г.	42 702	-	39 428	-	3 924	-	-	-	-	-	86 054	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 700	-	1 496	-	(1 735)	-	-	-	2	-	1 531	-
	5533	за 2023г.	26	-	1 674	-	-	-	-	-	-	-	1 700	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	278 788	-	165 181	-	(116 655)	-	-	X	2	-	327 384	(6 950)
	5520	за 2023г.	132 731	-	181 323	-	(35 266)	-	-	X	-	-	278 788	-

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	227 478	2 397 607	19 549	(2 365 455)	-	-	2	-	279 247
	5580	за 2023г.	108 706	1 978 503	9 769	(1 869 500)	-	-	-	-	227 478
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	68 738	44 164	-	(32 806)	-	-	-	-	80 096
	5581	за 2023г.	25 500	44 407	-	(1 169)	-	-	-	-	68 738
авансы полученные	5562	за 2024г.	19 263	6 003	-	(5 741)	-	-	-	-	19 526
	5582	за 2023г.	5 479	19 223	-	(5 439)	-	-	-	-	19 263
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	8 896	2 158	-	(7 535)	-	-	2	-	3 588
	5583	за 2023г.	1 610	7 300	-	(14)	-	-	-	-	8 896
кредиты	5564	за 2024г.	130 580	2 345 273	19 549	(2 319 374)	-	-	-	-	176 028
	5584	за 2023г.	76 096	1 907 573	9 769	(1 862 857)	-	-	-	-	130 580
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5586	за 2023г.	20	-	-	20	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	227 478	2 397 607	19 549	(2 365 455)	-	X	2	-	279 247
	5570	за 2023г.	108 706	1 978 503	9 769	(1 869 500)	-	X	-	-	227 478

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2024 год показана по основному виду деятельности и составила 4 650 872 тыс.руб., что существенно больше по сравнению с 2023 годом, где выручка составила 3 299 290 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2024 году составила 48 127 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	3 415	3 106
Расходы на оплату труда	5620	17 144	11 678
Отчисления на социальные нужды	5630	4 210	2 216
Амортизация	5640	1 628	1 584
Прочие затраты	5650	64 581	39 917
Итого коммерческие расходы	5660	90 978	58 501
Себестоимость продаж	5670	4 471 715	3 163 938
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 562 693	3 222 439

3.6. Корректировки в связи с изменением Учетной политики

В обществе есть корректировки по ФСБУ 6/2020, имеется объект с первоначальной стоимостью менее 100 000 руб., это Ноутбук OMEN 17-cb1052ur с первоначальной стоимостью 96 665,83 руб. Был осуществлен перевод ОС в малоценное оборудование. Остатки на конец 2021 года и на конец 2022 года не совпадают на остаточную стоимость 69 814,23 руб.

Договоров аренды нежилых помещений в 2024 году, подпадающих под действие ФСБУ 26/2020 «Аренда», нет. Договор лизинга закончил свое действие в 2022 году.

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2024 году были выплачены дивиденды за 2023 год в сумме 20 470 600 руб.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу 5 928 639,57 руб.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2024 ООО «ХИМФОНД» является Васильева Нина Владимировна.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2024 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению существовавших цепочек поставок товара, удорожанию стоимости закупок.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Директор ООО «ХИМФОНД» _____ **Р.К. Васильев**

31.03.2025