

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМХИМ»	по ОКПО	16484595	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728375216	
Вид деятельности	Торговля оптовая химическими продуктами	по ОКВЭД	46.75	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес)	109428, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Рязанский, проезд 1-й Вязовский, д.4, корпус 1, помещение 1, этаж 2, комн. 24.			

Оглавление

1.	Информация об организации	- 3 -
2.	Основные принципы учетной политики	- 4 -
3.	Пояснения к показателям отчетности	- 6 -
3.1.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	- 6 -
3.2.	Денежные средства и денежные эквиваленты	- 6 -
3.3.	Обеспечение обязательств	- 7 -
3.4.	Финансовые результаты.....	- 7 -
4.	Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность.....	- 7 -
4.1.	События после отчетной даты.....	- 7 -

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМХИМ», сокращенной наименование – ООО «ПРОМХИМ»» (далее – Общество) зарегистрировано 13 июля 2017 года Межрайонной ИФНС № 46 по Москве, ОГРН 1177746692331.

Юридический адрес Общества: 109428, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Рязанский, проезд 1-й Вязовский, д.4, корпус 1, помещение 1, этаж 2, комн. 24.

Уставный капитал ООО «ПРОМХИМ» составляет 30 000. рублей. На 31.12.2024 г. оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:
На 31.12.2023

Общество с ограниченной ответственностью «РЕАГЕНТ», ИНН 9721060651, ОГРН 5177746391169, располагается по адресу: 109542, г. Москва, Пр-кт Рязанский, д. 97, к.2,этаж 1 пом. 1 оф.10 - 99% доли в уставном капитале.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМХИМ» ИНН 7728375216. ОГРН1177746692331, располагается по адресу : 109428, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, проезд Вязовский 1-й, д. 4, к. 1, помещ. 1, этаж 2, ком. 24-1% доли в уставном капитале.

На 31.12.2024

Общество с ограниченной ответственностью «РЕАГЕНТ», ИНН 9721060651, ОГРН 5177746391169, располагается по адресу: 109542, г. Москва, Пр-кт Рязанский, д. 97, к.2,этаж 1 пом. 1 оф.10 - 99% доли в уставном капитале.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМХИМ» ИНН 7728375216. ОГРН1177746692331, располагается по адресу : 109428, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, проезд Вязовский 1-й, д. 4, к. 1, помещ. 1, этаж 2, ком. 24 - 1% доли в уставном капитале.

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год составила 23 человека.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 9 человек.

Общество не принадлежит к группе компаний.

Обязанности генерального директора Общества на основании Протокола №03/2023 общего собрания учредителей от 24.08.2023 г. до 28.05.2024 г. исполнял Кривов Евгений Анатольевич

С 28.05.2024 г. на основании Протокола №б/н общего собрания учредителей от 28.05.2024 г. обязанности Генерального директора исполняет Ефремова Светлана Александровна сроком на 5 лет (лист записи ЕГРЮЛ 2247705508664 от 05.06.2024 г.)

Выплаты управленческому персоналу за 2023 год составили:

Вид начислений управленческому персоналу	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Начисления по окладу, в т.ч. персональная надбавка	1885	340	2225
Отпускные, в т.ч. компенсация отпуска при увольнении	433	26	459
Прочие выплаты (больничные за счет работодателя)	2	-	2
Выплаты за счет ФСС	-	-	-
ИТОГО	2320	366	2686

Выплаты управленческому персоналу за 2024 год составили:

Вид начислений управленческому персоналу	Сумма выплат включая НДФЛ (13%), тыс. руб.	Сумма страховых взносов, в тыс. руб.	ИТОГО, тыс.руб.
Начисления по окладу, в т.ч. персональная надбавка	927	221	1147
Отпускные, в т.ч. компенсация отпуска при увольнении	88	26	114
Прочие выплаты (больничные за счет работодателя)	-	-	-
Выплаты за счет ФСС	-	-	-
ИТОГО	1015	247	1261

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год не утверждена на текущий момент.

Основными видами деятельности общества являются:

Торговля оптовая химическими продуктами ОКВЭД 46.75

Информация о финансовом положении организации

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Критерий существенности показателей установлен учетной политикой организации и в 2023 году составляет 5% к валюте баланса и составляет тыс. руб.

Критерий существенности показателей установлен учетной политикой организации и в 2024 году составляет 5% к валюте баланса и составляет тыс. руб.

В рамках основной деятельности в 2023 году обществом была получена прибыль в сумме 1327 тыс. руб.

В рамках основной деятельности в 2024 году обществом был получен убыток в сумме 14 150 тыс. руб.

Общество находится на общей системе налогообложения с применением ПБУ 18/02.

2. Основные принципы учетной политики

Применение действующего законодательства при формировании годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность компании сформирована (составлена) в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. №43н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4 /99), приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», иными нормативными документами, а также с учетом ряда допущений, отраженных в настоящем документе.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

На балансе Общества в течение года не числились НМА.

Основные средства

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, первоначальная стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1. Для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок плюс один месяц.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

Переоценка основных средств согласно учетной политике не производится.

Имущество, полученное в аренду, числится на 001 счете по балансовой стоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества отражаются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат. Аналитический учет ведется по видам и объектам долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям являются прочими операционными доходами и признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», учитываются на сч.76 в корреспонденции со сч. 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от реализации

Учет выручки от реализации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации по основной деятельности принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности

В Отчете о финансовых результатах выручка от реализации отражается без учета сумм НДС, экспортных пошлин и других обязательных платежей.

Затраты на осуществление основной деятельности

Затраты на осуществление основной деятельности включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически произведены. Фактические затраты Организации, связанные с извлечением дохода от осуществления основной деятельности в полном объеме включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Расходы по кредитам и займам

Учет кредитов и займов Общество ведет в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет кредитов и займов». Задолженность Общества по полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата остается менее 365 дней. Перенос сумм со счета учета долгосрочных вложений на счет краткосрочных вложений не производится. Затраты, связанные с получением и использованием кредитов и займов, признаются расходами того периода, в котором они произведены. Включение в текущие расходы затрат осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически произведены указанные платежи. Данные затраты являются прочими расходами и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы». Начисление процентов Общество производит в соответствии с порядком, установленном в договоре займа (кредита).

Временные и постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом

Чистая прибыль за 2023 год составила 430 тыс. руб., налог на прибыль по декларации за 2023 год составил 897 тыс. рублей.

В 2024 году получен убыток в размере 14 150 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли, в 2024 году составили 14 150 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство не начислялось.

3. Пояснения к показателям отчетности

3.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остаток не предъявленного к вычету налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам, полученным от поставщиков, составляет на 31.12.2023 - 11 тыс. руб., на 31.12.2024 - 569 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

(1) депозиты, открытые в кредитных учреждениях с полным сроком погашения не более 3-х месяцев;

(2) беспроцентные векселя кредитных организаций, используемые как средство расчетов;

(3) векселя кредитных организаций, предусматривающие начисление процентов, срок погашения которых не превышает 3-х месяцев от даты составления.

Остаток денежных средств, представленный в сводном бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета	457	858	6867
Валютные счета	-	-	-
Касса	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	457	858	6867

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) сформирован в соответствии с

требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

При формировании показателей ОДДС налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в ОДДС свернуто.

3.3. Обеспечение обязательств

По счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» по состоянию на 31.12.2023 г. -31.12.2024 обеспечения обязательств и платежей полученные – отсутствуют.

По счету 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» по состоянию на 31.12.2023 г - 31.12.2024.: обеспечения обязательств и платежей выданные – отсутствуют.

3.4. Финансовые результаты

Учет выручки от реализации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Прочие доходы и расходы представлены следующими показателями:

Показатель	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	тыс. руб.	тыс. руб.
1	2	3
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	2 091	12 166
Прочие расходы	(1 675)	(15 433)

4. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

4.1. События после отчетной даты

Общество не располагало информацией о событиях, которые могли бы наступить после отчетной даты 31.12.2023 г. и оказать существенное влияние на финансовое состояние организации после этой даты.

4.2. Информация об условных обязательствах

По состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. условные обязательства отсутствуют.

4.3. Информация о валютных операциях в 2024 году

В 2024 году валютные операции не осуществлялись.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность с другими хозяйствующими субъектами не осуществляется.

31.03.2025 г. _____ Ефремова С.А.