Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «МСКХИМ» (ООО «МСКХИМ»)

ИНН 7724415570 , КПП 772401001, ОГРН 1177746705762

Адрес: 115409, Москва г, Каширское ш, дом № 44, корпус 1, квартира 13

1. Общая информация об организации

ООО «МСКХИМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами;

46.44.2 - Торговля оптовая чистящими средствами;

46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает, товары для продажи, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Оборотные активы

Основная часть оборотных активов предприятия состоит из запасов (товаров) 2656 млн рублей и дебиторской задолженности 24361 млн рублей

Расшифровка дебиторской задолженности:

Номер п/п	Наименование	Ед. изм	Сумма на 31.12.2025
	Дебиторская задолженность, в том числе:	Тыс. руб.	24361
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	Тыс. руб.	15711
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Тыс. руб.	1228

3	Сальдо по ЕНС	Тыс. руб.	103
4	Расчеты с подотчетными лицами	Тыс. руб.	2
5	Расчеты с пероналом по прочим операциям	Тыс. руб.	5376
6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Тыс. руб.	2038
7	Расходы будущих периодов	Тыс. руб.	4

7. Долгосрочные обязательства.

В декабре 2025 года обществом был взят кредит в банке в сумме 3000 млн рублей.

8. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства состоят из кредиторской задолженности:

Номер п/п	Наименование	Ед. изм	Сумма на 31.12.2025
	Кредиторская задолженность, в том числе:	Тыс. руб.	21050
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Тыс. руб.	15159
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	Тыс. руб.	23
3	Расчеты по налогам и сборам	Тыс. руб.	373
4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	Тыс. руб.	1552
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	Тыс. руб.	73
6	Расчеты с подотчетными лицами	Тыс. руб.	12
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Тыс. руб.	3857

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются Кузубов Роман Викторович, доля участия — 20 процентов, и Кузубова Алена Андраниковна, доля участия -80 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись. Планируем начислить дивиденды в 2026 году.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кузубов Роман Викторович (Решение № 2 от 17.07.2022, сроком на пять лет).

Главный бухгалтер — Кузубов Роман Викторович.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «МСКХИМ» Кузубов Р.В.

Главный бухгалтер ООО «МСКХИМ» Кузубов Р.В.