

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «СТРОЙХИМСЕРВИС» за 2025 год
включая основные положения учетной политики

г. Краснодар

«05» марта 2026г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТРОЙХИМСЕРВИС» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, отсутствуют.

У Общества не планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере поступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения в к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СТРОЙХИМСЕРВИС"
Сокращенное наименование	ООО "СТРОЙХИМСЕРВИС"

Дата регистрации	12.10.2022г.
Юридический адрес	352738, Краснодарский край, м.р-н Тимашевский, с.п. Днепровское, х Ольховский, ул Степанова, д. 11
Фактический адрес	352738, Краснодарский край, м.р-н Тимашевский, с.п. Днепровское, х Ольховский, ул Степанова, д. 11
Почтовый адрес	3352738, Краснодарский край, м.р-н Тимашевский, с.п. Днепровское, х Ольховский, ул Степанова, д. 11
Телефон	89693044360
Адрес электронной почты	9181465437@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2369009374
Код ОКПО	74961749
Код ОКТМО	03653404
Основной ОКВЭД (Вид деятельности за 2025 год)	46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
Дополнительные ОКВЭД за 2025 год	47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	3/3

1.2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000,00 рублей, оплачен полностью.

100% принадлежит единственному участнику - Филиппов Серафим Олегович

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет в организации ведет сторонняя организация по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом
- переоценка не производится

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

3. Информация о Нематериальных активах

Нематериальных активов на начало деятельности и по состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет. В 2025 году приобретения и выбытия НМ не было.

4. Информация об отражении Материально-производственных запасов

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используются для управленческих нужд организации;
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Учет товаров производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой на склад Общества.

Движение ТМЦ и Товаров приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
10 (Сырье и материалы)	7		885	798	94	
41 (Товары на складе)	1 392		63 967	56 671	8 688	
45 (Товары отгруженные)	25		111	135	-	

Итого строка баланса 1210	1 424				8 782	
------------------------------	-------	--	--	--	-------	--

5. Информация об отражении Основных средств и капитальных вложений

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость превышает 90 000 руб. Если его стоимость меньше установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Учет основных средств производится по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

Организация определяет сумму Права пользования активами в общем порядке, установленном для определения фактической стоимости ППА, без включения в фактическую стоимость:

- затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности,
- оценочного обязательства на демонтаж.

Такие затраты признаются в составе расходов того периода, в котором они были понесены.

Обязательство по аренде оценивается без дисконтирования - по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки.

Движение ОС и ППА приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	229	27	96			44			325	70
в том числе: Машины и оборудование	229	27	96			44			325	70
Права пользования активами - всего	-		-			-			-	

В том числе: транспортные средства	-		-			-			-	
Итого строка баланса 1150	202								255	

Движение капитальных вложений приведены в Таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
		Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Приобретение основных средств - всего	-	96	-	96		-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в отчетном периоде не происходило.

6. Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности

Информация о Дебиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Финансовые и другие оборотные активы, всего (строка баланса 1240):	2 145	1 338
в том числе:		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего (строка баланса 1241):	2 145	1 316
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	93	336
Авансы выданные	657	254
Прочая	1 395	726

Информация о Кредиторской задолженности

В тыс. руб.

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность	700	6 741

всего (строка баланса 1521):		
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	153	240
Авансы полученные	6	4 766
Расчеты по налогам и сборам	541	1 735
Прочая	-	-

Просроченной и сомнительной Дебиторской и Кредиторской задолженности — нет.

7. Информация о денежных средствах

В тыс. руб.

Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо КТ на конец
50	32		11 757	11 770	19	
51	1 018		77 286	73 844	4 459	
52	-		-	-	-	
Итого строка баланса 1250	1 049				4 478	

8. Информация о Кредитах и займах

Затраты по полученным кредитам и займам в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) приведена в Таблице:

В тыс. руб.

Вид задолженности	Счет	Сальдо Дт на начало	Сальдо Кт на начало	Дт оборот	Кт оборот	Сальдо Дт на конец	Сальдо Кт на конец
Долгосрочная (строка баланса 1410)	67.01 и 67.03		1 099	1 099	25		25
Краткосрочная (строка баланса 1510)	66 и 67.02, 67.04		-		-		-

Просроченной задолженности по кредитам и займам — нет.

10. Анализ оценки структуры баланса.

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

В тыс. руб.

	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Валюта баланса	4 821	14 852
Чистые активы	3 022	8 086

Расчет стоимости чистых активов:

В тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	255	202
2	II. Оборотные активы	14 598	4 618
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	14 852	4 821
5	IV. Долгосрочные обязательства	25	1 099
6	V. Краткосрочные обязательства	6 741	700
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	6 766	1 799
9	Чистые активы	8 086	3 022

11. Информация о доходах организации

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товара и от прочих видов деятельности признается по методу начисления и отражается в бухгалтерской отчетности за минусом НДС.

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Доходы от продажи товаров	59 050
Доходы от оказания сопутствующих услуг	-
Итого срока 2110 Отчета о финансовых результатах	59 050
Проценты к получению	-
Прочие доходы	117
Итого срока 2340 Отчета о финансовых результатах	117
Итого Доходы:	59 167

12. Информация о расходах организации

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по основному виду деятельности и прочие расходы.

В тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Себестоимость продаж	48 720
Коммерческие расходы	3 328
Итого срока 2120 Отчета о финансовых результатах	52 049
Проценты к уплате строка 2330 Отчета о финансовых результатах	-
Прочие расходы строка 2350 Отчета о финансовых результатах	356
Итого Расходы:	52 045

В том числе, Расходы по обычной деятельности по элементам:

Наименование показателя	Сумма
Материальные затраты	43 735
Затраты на оплату труда	2 384
Отчисления на социальные нужды	543
Амортизация	44
Прочие затраты	5 343
Итого по элементам	52 049

13. Информация о налоге на прибыль

Общество не формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила — 1 698 тыс. руб.

14. Информация об использовании нераспределенной прибыли

В тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024	3 012
Прибыль за 2025 г.	5 064
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025	8 076

15. Выплаты исполнительному органу Общества

В течение отчетного периода Генеральному директору выплачивалось вознаграждение только в рамках трудовых отношений в пределах начисленной заработной платы.

Заработная плата начислена в размере — 1 164 тыс. руб., удержан НДФЛ — 151 тыс. руб.

Иных выплат (вознаграждений по итогам работы за финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг) не производилось.

16. Вознаграждение участнику Общества

Выплат дивидендов и иных вознаграждений по итогам работы за 2024 и 2025 финансовый год, компенсаций лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п., участникам Общества не производилось.

17. Информация о Государственной помощи

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в качестве государственной помощи.

18. Информация о Целевом финансировании

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

19. Информация о совместной деятельности

В течение 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

Дата подписания отчетности: «05» марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «СТРОЙХИМСЕРВИС»

/Филиппов С.О./