

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Химресурс»

1. Общее сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Химресурс», ИНН 7810911460, КПП 781001001, ОГРН 1217800002584

Юридический адрес: 199006, Санкт-Петербург, ул. Заставская, дом № 21, корпус 1, литер А, офис 30/113

Управляется единолично генеральным директором.

Основным видом деятельности является торговля оптовая неспециализированная ОКВЭД 46.90

Средняя численность 5 человек.

Применяется основная система налогообложения (ОСНО).

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и НМА на балансе отсутствуют.

Общество относится к категории субъектов малого бизнеса (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

2. Учетная политика

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.1. Учет Запасы

Общество использует упрощенные способы оценки запасов: оценку по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов, отказ от переоценки до справедливой стоимости, списание запасов для управленческих нужд в момент приобретения (ФСБУ 5/2019).

2.2. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по кредитам по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

3.Расшифровка основных показателей отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс

Актив баланса

Запасы – товары на складе 6633 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 3270 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей 2782 тыс. руб.,

- переплата федеральных и региональных налогов, взносов - 355 тыс.руб.

- авансы поставщикам 130 т тыс.руб.

Пассив баланса

Капитал

- уставный капитал – 50 тыс.руб.

- нераспределенная прибыль 4600 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность 8046 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками 7130 тыс. руб.

- обязательства — по уплате федеральных и региональных налогов, взносов 904 тыс. руб.

3.2.Отчет о финансовых результатах.

Выручка по основному виду деятельности составила 33595 тыс. руб,

Расходы по основной деятельности 31935 тыс.руб.:

- коммерческие расходы 12455 тыс.руб., из них

- оплата труда 7160 тыс. руб,
- налоги и взносы 1361 тыс.руб.
- материальные затраты, арендные платежи, транспортные расходы 3902 тыс.руб.

Себестоимость продаж – 19480 тыс.руб.

Прочие доходы:

-% к получению по выданным займам 986 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Услуги банка 54 тыс. руб.

Налог на прибыль – 402 тыс.руб.

Чистая прибыль 1204 тыс. руб.