

ПОЯСНЕНИЯ к упрощенной бухгалтерской отчетности

ООО «ХИМЦЕНТР-ОГНЕЗАЩИТА» ИНН 5405089782 за 2025г.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ХИМЦЕНТР-ОГНЕЗАЩИТА» зарегистрировано регистрирующим органом «Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области». ОГРН 1165476141522. Дата регистрации 08.08.2021г.

В соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ХИМЦЕНТР-ОГНЕЗАЩИТА» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются.

Основной вид деятельности: производство электро-монтажных работ (ОКВЭД 43.21)

Состав аффилированных лиц: Харченко Евгений Александрович

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица: Харченко Евгений Александрович, директор.

2. Организация учета

2.1. Бухгалтерский учет ведет руководитель организации (директор). (Основание: ч. 1–3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, пп. Г п. 7 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

2.2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие. (Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021)

2.3. Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основании Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов установлен в программе 1С Предприятие и утвержден приказом об утверждении учетной политики (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.)

3. Основные положения учетной политики.

3.1 Учетная политика утверждена приказом руководителя №1-У от 29.12.2024г.

В связи с тем, что ООО «ХИМЦЕНТР-ОГНЕЗАЩИТА» является субъектом малого предпринимательства, то ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в учете не применяются.

3.2 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании сроков, указанных в классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Материальные активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость больше 100 000 рублей и срок их полезного использования более 12 месяцев. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, но имеющие стоимость не

более 100 000,00 рублей за единицу , учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020): Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение: Проверка объектов ОС на обесценение не проводится.

Амортизация начисляется ежемесячно (п. 32 ФСБУ 6/2020).

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020): Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

3.3 Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске запасов их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019). Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов.

3.4 Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные обязательства представлены как долгосрочные.

3.5 Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные 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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

3.6 Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты связанные с реализацией товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Иная информация.

4.1. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлена информация об остаточной стоимости собственных основных средств на 31.12.2025г. в размере 8710 тыс. руб. , на 31.12.2024 в размере 3854 тыс. руб., на 31.12.2023 в размере 1327 тыс. руб.

На 31.12.2025г. на балансе организации числятся следующие основные средства:

GWM TANK 700 LGWFG9A79RH961725 1шт.
Агрегат шпатлевочный СО-150Б 1шт
Аппарат окрасочный ASPRO 3100 1шт
Бензиновый безвоздушный аппарат Graco GMaxII 5900Pro Contactor 1 шт.
окрасочный аппарат безвоздушного распыления SCHTAER IUPITER 14 1шт
Снегоход AODES SnowCross 1000 WT 508mm LCD 10.25 (песочный) 1 шт
Снегоход AODES SnowCross 1000 WT 508mm LCD 10.25 (черный) 1шт
Штукатурная станция М-Тес duo-mix 1 шт.

4.2 По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса представлена информация об общей стоимости оборотных активов компании, предназначенных для использования при выполнении работ Заказчиком или использовании в управленческих, хозяйственных нуждах. По состоянию на 31.12.2025 сумма запасов равна 175 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 сумма запасов равна 3120 тыс. руб

4.3 По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числятся денежные средства на расчетном счете предприятия на 31.12.2025 в размере 2113 тыс.руб., на 31.12.2024 в размере 4 тыс. руб., на 31.12.2023 в размере 1434 тыс.руб.

4.4 Строка бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025г. равна 5274 тыс. руб. и включает в себя следующие показатели:

Сальдо на конец периода	Сумма, тыс. руб.
По дебиту счета 62.01	479,7
По дебиту счета 60.02	2845,7
По кредиту счета 76.ВА	-148
По дебиту счета 68.90	217,3
По дебиту счета 71.01	1870,1
Иное	10

4.5 Строка бухгалтерского баланса 1300 «Капитал» включает в себя нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2025 в размере 7401 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 в размере 5415 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 в размере 4496 тыс. руб. , а также величину уставного капитала. Уставный капитал не менялся, и составляет 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023г.

4.6 Строка бухгалтерского баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 равна 8862 тыс. руб. и включает в себя следующие показатели:

Сальдо на конец периода	Сумма, тыс. руб.
По кредиту счета 60.01	6356,3
По кредиту счета 62.02	2432,8
По дебиту счета 76.АВ	-403
По кредиту счета 68.02	174
По кредиту счета 68.04.1	59,9
По кредиту счета 68.07	14,7
По кредиту счета 69.09	16,6
Иное	211,2

4.7 Строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Выручка, за вычетом НДС за 2025г. составила 26821 тыс. руб. Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.8 Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(24 339 183,87)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(42 175,00)
Итого по обобщенной группе показателей:	(24 381 358,87)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(24 339 183,87)
Итого по показателю:	(24 339 183,87)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(42 175,00)
Итого по показателю:	(42 175,00)

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор Харченко Е. А.