

Общество с ограниченной ответственностью «ХИМКОР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ХИМКОР».

1.2. Юридический адрес – 620073, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Крестинского, стр. 44, офис 300.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.05.2007.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

1.5. Среднесписочная численность за 2025 год – 8 человек.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование	Численность, человек
Управленческий и административный персонал	3
Специалисты и вспомогательный персонал	4

Пенсионеров 1 человек, сотрудников предпенсионного возраста в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 120 000 руб. Участниками являются:

- А.М. Катьянов с долей 50 процентов;
- А.А. Катьянов с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.М. Катьянов (приказ № 20 от 02.05.2022).

Главный бухгалтер Общества: Т.Н. Сметанина (приказ № 33 от 01.09.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ХИМКОР» специализируется на оптовой торговле строительным оборудованием, код ОКВЭД 46.63. Общество является официальным дилером АО ТД «Красный Маяк», официальным торговым представителем ООО «ОЛИ РУССИЯ».

Обществом 14 февраля 2024г. зарегистрирован собственный товарный знак «ХИМКОР» (свидетельство на товарный знак №1001402).

На протяжении многих лет не участвует в судебных разбирательствах в качестве ответчика.

2. Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета

Бухгалтерский, налоговый и кадровый учет осуществляется главным бухгалтером ООО «ХИМКОР»

Для ведения учета используются программы 1С: Предприятие 8.3: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 и Управление торговлей, редакция 11.

С 01 января 2025г. для учета финансово-хозяйственных операций ООО «ХИМКОР» перешло на спецрежим Упрощенная Система Налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Для учета НДС ООО «ХИМКОР» осталось плательщиком НДС и сохранило право на применение стандартного общего порядка исчисления и уплаты НДС с правом применения вычетов.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХИМКОР» составлена в тыс. руб.

4. Основные положения учетной политики

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует объекты помещений без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Состав арендуемых объектов:

Договор аренды: Земельный участок кад. №66:36:0106007:152 г.Верхняя Пышма (использование под строительство склада).

Договор аренды: склад ТМЦ г.Екатеринбург, ул.Черкасская, д.10

Договор аренды: офисное помещение г.Екатеринбург, ул.Крестинского, д.44

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету основные средств, пригодные к использованию (транспортные средства, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование) в размере 1 657 тыс. руб. Также отражены капитальные вложения в незавершенное строительство объекта Склад (гараж), принятые на учет на балансовый счет 08.03 в размере 12 331 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

В составе НМА принят к учету объект в виде товарного знака «ХИМКОР». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости 44 тыс. руб.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, товары. Основную часть материальных запасов составляют товары на складе, учитываемые на счете 41.01.

Числовые показатели:

материалы – 12 тыс. руб.; товары – 35 914 тыс. руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	17.12.2025	—
Материально-производственные запасы	23.12.2025	—
Нематериальные активы	17.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 115 711 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8 193 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с повышением цен на товары, расширения рынка сбыта. Увеличение расходов на продажи, в том числе и себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 4 317

тыс. руб. произошло в связи с повышением закупочных цен у поставщиков, поднятием транспортных услуг перевозчиков.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

У Общества нет взаимозависимых компаний, которые оказывают влияние на деятельность компании или владеют ею.

Бенефициарами компании являются:

Директор Общества он же учредитель с долей уставного капитала 50% Катянов А.М. и учредитель Катянов А.А. с долей 50%.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

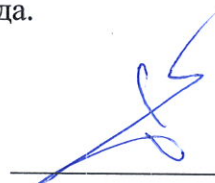
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	43 701	40 132	37 667
Коэффициент срочной ликвидности (кислотный тест)	0,571	1,321	0,968
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,136	0,168	0,099

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 120 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 5,32%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 6 157 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 06 марта 2026 года.

Директор ООО «ХИМКОР»



А.М. Катянов