

ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ»

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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» зарегистрировано ИФНС по Советскому району г. Владивостока 06.04.2009 г. за ОГРН 1092539001763, ИНН 2539098222, КПП 253901001, по адресу: 690105, Приморский край, г. Владивосток, ул. Русская, 94А

Уставный капитал: 28 571,43 рубля

Количество участников: 2

- Андрюшак Андрей Васильевич 70 % доли номинальной стоимостью 20 000,00 (двадцать тысяч) рублей,
- Заречнев Анатолий Александрович 30 % доли номинальной стоимостью 8 571 (восемь тысяч пятьсот семьдесят один) рубль 43 копейки

Руководитель постоянно действующего исполнительного органа – Директор Андрюшак Андрей Васильевич, избран внеочередным общим собранием участников ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» 03 октября 2022 г, протоколом № 1/22, сроком на 5 (пять) лет.

Основной вид деятельности: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждается директором ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ».

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» включено в реестр субъектов МСП, и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и

отчетности. Как МСП ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» не применяет или применяет в упрощенном виде:

- **ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»** Не создает никакие резервы.
- **ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»** Не применяется.
- **ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»** Не применяется.
- **ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»** Не применяется.
- **ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»** Не применяется.
- **ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»** формируется в упрощенном виде, фокусируясь только на существенных способах.
- **ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»** Существенные ошибки прошлых лет исправляются в месяце обнаружения в текущем периоде, независимо от того, утверждена отчетность или нет. Не пересчитываются сравнительные показатели за прошлые отчетные периоды в отчетности, не корректируются вступительные сальдо баланса за прошлые годы. Ошибка считается существенной, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принятое на основе отчетности. Уровень существенности составляет 5 % от ключевых показателей отчетности.
- **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»** Любая аренда учитывается как краткосрочная, если договор не предусматривает выкупа. При лизинге/выкупе обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных арендных платежей без дисконтирования.
- **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** Инвентаризация Основных средств проводится один раз в три года, перед сдачей годовой финансовой отчетности. Случаи обязательной инвентаризации: смена материально ответственных лиц, при кражах. Если членов комиссии 5 и менее человек, обязано присутствие 100% состава; если больше 5 - допустимо отсутствие части членов, но не более 1/5 от общего числа. Разрешается использование фото- и видеофиксации для подтверждения наличия активов.
- **ФСБУ 5/2019 «Запасы»** Запасы сразу списываются в расходы, не создаются резервы под обесценение, оцениваются запасы по фактической себестоимости (в сумме уплаченных средств) без дисконтирования.

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»** Лимит стоимости основного средства 100 000,00 (сто тысяч) рублей. Активы со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью ниже этого лимита, списываются на расходы в текущем периоде, и не учитываются как Основные средства. При капитальных вложениях в первоначальную стоимость включаются только суммы, уплаченные поставщику, без учета скидок или отсрочек платежа, а также не дисконтируются долгосрочные обязательства. По основным средствам не проводится проверка на обесценение и не отражается переоценка. Амортизация считается линейным способом, без пересмотра элементов амортизации в течение срока полезного использования. В балансе Основные средства отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость минус амортизация), без учета обесценения.
- **ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»** Лимит стоимости НМА 100 000,00 рублей. Если актив соответствует критериям НМА, но имеет стоимость не более 100 000,00 рублей, затраты на его приобретение сразу списываются в расходы. В первоначальную стоимость НМА включаются только суммы, уплаченные поставщику, без учета скидок или отсрочек платежа, а также не дисконтируются долгосрочные обязательства. НМА не проверяются на обесценение и не отражаются результаты такой проверки в отчетности. В балансе НМА отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость минус амортизация), без учета обесценения.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» отсутствуют.

4. Состав основных средств на 31.12.2025 год

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Здания	8 822	2 248	6 574
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 452	6 883	5 569
Офисное оборудование	107	107	0
Иное оборудование	294	294	0

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2025 году ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» не осуществляло.

6. Запасы

Текущими запасами ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» в 2025 году, признавались активы (материалы для управленческих нужд), используемые в хозяйственной деятельности в течение одного года, учитывались по договорной цене и списывались в расходы (счет 26) в момент приобретения. На 31.12.2025 год запасы отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» на 31.12.2025 год составляет 1 104 000,00 рублей, из нее просроченная 280 000,00 рублей. По просроченной дебиторской задолженности ведется работа, направление досудебных претензий, регулярные сверки, работа с дебиторами для взыскания даже небольших сумм. Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» на 31.12.2025 год составляет 486 000,00 рублей, из нее просроченная 560,00 рублей. Просроченная задолженность по налогам и сборам отсутствует. Кредиты и займы погашаются согласно графиков, согласованных договорами. На 31.12.2025 год текущая задолженность по долгосрочному займу составляет 50 000,00 рублей.

9. Обеспечения обязательств

В ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» в 2025 году отсутствовали контракты, при которых необходимо обеспечивать свои обязательства, обязательным внесением обеспечения для исполнения контракта.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» в 2025 году - это затраты, напрямую связанные с оказанием услуг, приносящие основную выручку. Они включают материальные затраты, оплату труда, аренду, амортизацию, коммерческие/управленческие расходы, страховые взносы, учитываются на счете 26, и списываются в себестоимость оказанных услуг (счет 90) полностью в отчетном году. Все расходы фиксируются в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах (включая управленческие и коммерческие расходы).

Расходы, не связанные напрямую с оказанием услуг, учитываемые на счете 91.02 признаются прочими, фиксируются в строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. В данную строку входят проценты по кредитам и займам, банковские комиссии, штрафы/пени/неустойки за нарушение условий договоров, судебные пошлины.

11. Государственная помощь

Государственная помощь ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» в 2025 году не оказывалась.

12. Труд и заработная плата

Задолженность по зарплате в ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» на 31.12.2025 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствует. Списочная численность - 3 чел.

13. Финансовый результат

По результатам работы за 2025 год в бухгалтерском учете ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» получило убыток в сумме 2 099 000,00 рублей за счет превышения себестоимости продаж над выручкой. При этом в налоговом учете ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ» за 2025 год получило прибыль в сумме 2 850 685,00 рублей. Разница между прибылью в налоговом учете и убытком в бухгалтерском учете образовалась за счет разной методологии учета расходов по учету основных средств. При УСН «Доходы минус расходы» начисление амортизации в налоговом учёте не производилось, стоимость объектов списывалась в расходы в более ранних отчетных периодах. Бухгалтерский учёт ОС и амортизации при УСН «Доходы минус расходы» велся в обычном порядке на основании ФСБУ 6/2020, но в упрощенном порядке. При этом в 2025 году в бухгалтерском учете были выявлены ошибки в части отсутствия начисления амортизации по некоторым объектам ОС за прошлые годы, которые были исправлены в месяце обнаружения в текущем периоде. При этом не пересчитывались сравнительные показатели за прошлые отчетные периоды в отчетности, не корректировались вступительные сальдо баланса за прошлые годы, из-за применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в упрощенном порядке.

Директор ООО «КОМПАНИЯ «ХРИЗОЛИТ»

Андрюшак А.В.

16.03.2026 г.

