

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ПКФ «УралРеаХим»

за 2025 год

Сведения об Обществе

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «УралРеаХим».

Сокращенное наименование

ООО «ПКФ «УралРеаХим»

Место нахождения и почтовый адрес

614033, г. Пермь, ул. Куйбышева, стр. 118, офис 315

Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации – 29 декабря 2009 г.

Общество зарегистрировано на основании решения общего собрания участников от 15.12.2009 года, протокол № 1.

Свидетельство о внесении в ЕГРЮЛ записи о создании юридического лица – серия 59 № 003800531.

Основной государственный регистрационный номер 1095904019386.

Идентификационный номер налогоплательщика 5904220954.

Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация об участниках общества на 31.12.2025 года

№ п\п	Наименование акционера	% в уставном капитале
1	Курилов Игорь Владимирович	100

Ревизионная комиссия в обществе отсутствует

Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

Коллегиальный орган управления Обществом – не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества – директор.

Директором Общества назначен Курилов Игорь Владимирович, решением единственного участника Общества от 20.06.2024 полномочия его продлены по 09.07.2027.

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода

На 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являются оптовая торговля химической продукцией.

Социальные показатели общества в 2024 и 2025 годах

Среднесписочная численность за 2024 год - 44 чел.

Среднесписочная численность за 2025 год - 46 чел.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом от 4 октября 2023 г. N 157н (Об утверждении ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность")

Учетная политика Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом Директора от 29.12.2023г.

Учетная политика Общества соответствует требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В составе учетной политики утверждены:

методы оценки активов и обязательств;

рабочий план счетов;

порядок инвентаризации имущества и обязательств;

правила документооборота и технология обработки учетной информации;

порядок контроля за хозяйственными операциями;

формы первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемым главным бухгалтером. Количество персонала, занятого учетным процессом - 6 сотрудников. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии. Обучение персонала имеет постоянный характер.

Обществом утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов.

В Обществе установлены в достаточном объеме мероприятия по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н. В отчетном периоде Общество стало применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход осуществлен перспективно. Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.13 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету. Обществом установлена система контроля за дебиторской задолженностью, ведется систематическая работа со стороны бухгалтерии и менеджеров по недопущению просроченной задолженности, ежеквартально сверяется задолженность с покупателями. В результате просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 11/2008.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса за 2025 год

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за 2025 год

Бенефициарным владельцем Общества и ключевым управленческим персоналом является Курилов Игорь Владимирович.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Курилов Игорь Владимирович	1. Лицо, которое владеет 100% долей в уставном капитале Общества. 2. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества	29.12.2009	100 %

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Выплаты ключевому управленческому персоналу

Вид операции	2025 (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	10 777
Дивиденды	91 200
Арендная плата	
Займы выданные	
Иные выплаты	

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Оценка непрерывности деятельности.

Распространение коронавирусной инфекции COVID-19 не оказало негативного влияния на финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

События после отчетной даты на момент подписания отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

24.02.2022 года произошли существенные внешние события после отчетной даты в связи с началом специальной военной операцией (СВО) на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Деятельность Общества объективно не связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению

рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Условные факты хозяйственной деятельности на момент подписания отчетности отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные активы и обязательства на момент подписания отчетности отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году и на момент подписания отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует. В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор
ООО «ПКФ «УралРеаХим»



Курилов И. В.