

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АФ Кемикал Эквипмент»,
включая основные положения учетной политики,
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации и собственниках

ООО «АФ Кемикал Эквипмент», (в дальнейшем Общество с ограниченной ответственностью) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 26 февраля 2006 года.

Местонахождение: 119034, г. Москва, Еропкинский пер., д.8, помещение 11, этаж Мансарда

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, Еропкинский пер., д.8, помещение 11, этаж Мансарда

ОГРН 1067746314790

ИНН 7714637817

КПП 770401001

Уставный капитал **6 800 000,00** рублей, оплачен полностью

Учредитель Общества:

- Ушаков Михаил Геннадьевич (гражданин РФ, ИНН 771120568802, доля в УК 100%)

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор

Численность работающих на 31.12.2024 - 7 человек.

Основной вид деятельности Общества, зарегистрированный в ЕГРЮЛ - ОКВЭД 47.9 «Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков».

Основной вид деятельности Общества в 2024 г.- ОКВЭД 46.69.9 «Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения».

Бухгалтерская отчетность ООО «АФ Кемикал Эквипмент» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации

ООО «АФ Кемикал Эквипмент» входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве малого предприятия.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2026 год утверждена приказом по Обществу от 01 января 2026 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету

1. В соответствии со статьей 7 Закона №402-ФЗ ведение бухгалтерского учета и хранение документов в Обществе организуется генеральным директором, ведение бухгалтерского учета и составления отчетности возлагается на главного бухгалтера.
2. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.
3. Метод учета доходов и расходов: - *метод начисления*
4. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *более 50 000 рублей*
5. Метод амортизация основных средств: *линейный*.
6. Переоценка основных средств: *не производится*
7. Метод списания ТМЦ в производство: *по средней себестоимости*
8. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи»
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы создаются в бухгалтерском учете Общества в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.
10. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете исключительно при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, которой организация не может избежать; уменьшение экономических выгод, необходимое для исполнения оценочного обязательства вероятно; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

3. Состав основных средств

Основные средства в собственности:	Сумма (тыс. руб.)
Первоначальная стоимость на 01.01.2025	153
Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам:	-
- поступление	-

- выбытие	
Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств:	-
- на начало отчетного периода	51
- на конец отчетного года	102
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025	

4. Состав капитальных вложений

По состоянию на 31.12.2025 г. капитальные вложения отсутствуют.

5. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы составили 371 тыс. руб.:

- Убыток прошлых лет - 370 тыс. руб.
- Курсовые разницы по расчетам в у.е. – 1 тыс. руб.

6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. Запасы

На конец отчетного периода остаток запасов товарно-материальных ценностей составил 12 719 тыс. руб., в том числе:

- материалы (давальческое сырье) – 12 259 тыс. руб.
- товары на складах - 460 тыс. руб.

8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31.12.2025 НДС отсутствует.

9. Сведения о дебиторской задолженности

У Общества за отчетный год отсутствует:

- просроченная к уплате дебиторская задолженность
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания.

В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Сведения о дебиторской задолженности приведены в таблице:

Наименование дебиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная дебиторская задолженность,	

Всего:	0
В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Прочая	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	5428
В т.ч.	
Покупателей (заказчиков)	1399
Авансы, выданные поставщикам, расчеты с поставщиками подрядчикам	3578
Прочая, в т.ч.	451
расчеты по налогам и сборам	404
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	47

10. Финансовые вложения

На конец отчетного периода остаток финансовых вложений составил

4 526 тыс. руб., в том числе:

- Депозитные счета – 4 409 тыс. руб.
- Акции – 117 тыс. руб.

11. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025 остаток денежных средств составил:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
Расчетные счета	232
Специальные счета	-
Касса	1
ИТОГО:	233

Поступления всего за отчетный год составили: 30 022 тыс. руб., в том числе:

- от покупателей и заказчиков – 29 007 тыс. руб.,
- прочие поступления – 1 015 тыс. руб.

Платежи всего за отчетный год составили 33 041 тыс. руб., в том числе:

- поставщикам и подрядчикам – 19 258 тыс. руб.,
- на оплату труда и уплату страховых взносов – 7 228 тыс. руб.,
- налоги и сборы – 6 210 тыс. руб.,
- прочие расходы – 345 тыс. руб.

12. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 по стр. 1260 прочие оборотные активы отсутствуют.

13. Оценочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества не имелось просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв сомнительных долгов не формировался.

Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

Сальдо расчетов по оценочным резервам на 31.12.2025 равно нулю.

14. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2025 не происходило. По состоянию на 31.12.2025 добавочный капитал составляет 142 тыс. руб.

15. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2025 остаток по кредитам и займам отсутствуют.

-

16. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые обязательства составляют:

- Финансовые вложения – 29 тыс. руб.
- Курсовые разницы по расчетам в у.е. – 10 тыс. руб.

17. Сведения о кредиторской задолженности

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	0

В т.ч.:	
Расчеты с покупателями и заказчиками	0
Авансы выданные	0
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	552
В т. ч.:	
Авансы полученные, расчеты с поставщиками и подрядчиками	354
Расчеты по налогам и сборам	51
Расчеты по страховым взносам	143
Расчеты прочие	4

18. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 отсутствовали.

19. Прочие доходы и расходы Общества

Прочие доходы и расходы Общества за отчетный год приведены в таблице

Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
Прочие доходы, всего:	1165
в том числе:	
Проценты по заёмным средствам и депозитам	1015
Курсовые разницы	150
Прочие расходы, всего:	131
в том числе:	
Проценты по заёмным средствам	-
Курсовые разницы	76
Услуги банков	55
Штрафы, неустойки, пени по договорным обязательствам	-
Прочие внереализационные расходы	-

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствовали.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2025 г. отсутствовало.

21. Обязательство и обеспечение полученные на 31.12.2025

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2025, у Общества отсутствовали.

22. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила 25 250 тыс. руб.

Общая балансовая величина активов на конец отчетного года 23 379 тыс. руб.

За 2025 год по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 1 114 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на конец отчетного года составила 22 788 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Прекращение деятельности Общества не планируется.

23. События после отчетной даты

В ноябре 2024 г. была сделана корректировка после признания предъявленной претензии от ООО «АФ Кемикал Эквипмент» к поставщику в доход на сумму 792,00 руб.

Были сделаны проводки: Кт76.02 - Дт91.01 – 792,00 руб.

В отчете о финансовых результатах:

До исправления в 2024 г. стр. 2340 «Прочие доходы» составляли (941) тыс. руб. после исправления (942) тыс. руб.

До исправления в 2024 г. стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» составляли 17 797 тыс. руб. после исправления 17 798 тыс. руб.

Бухгалтерский баланс:

До исправления в 2024 г. стр. 1230 «Дебиторская задолженность» составляли **6 772** тыс. руб. после исправления **6 773** тыс. руб.

До исправления в 2024 г. «Капитал и резервы» стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составляла **16 959** тыс. руб. после исправления **16 960** тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. сдана и утверждена, поэтому ошибка была исправлена в текущей бухгалтерской отчетности это указано в пунктах 9–13 ПБУ 22/2010.

Исполнитель Миляева О.А. 8 916 570-13-34

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности Общество не проводило.

Генеральный директор

/Ушаков М.Г./

«18» марта 2026 г.