

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Химические Элементы Русхим»

1. ООО «Химические Элементы Русхим» ИНН 7718254526 ОГРН 1037718043880.

Основной вид деятельности - производство химических реактивов (ОКВЭД 20.13). Доходы от продажи продукции собственного производства являются доходами от обычных видов деятельности.

Дополнительный вид деятельности - оптовая торговля химическими реактивами не собственного производства (дополнительный ОКВЭД 46.75).

Система налогообложения - ОСНО.

Организация состоит из:

- Головная организация КПП 771801001. Юридический адрес: 107497, округ Гольяново, г. Москва, ул. Монтажная, д. 9, стр. 1, пом. 13Н/3.

- Обособленное подразделение КПП 615445003 (осуществляет производственную деятельность). Адрес регистрации: 347910, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Котлостроительная, д. 37, корп. 21.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет свой расчетный счет.

2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Согласно федеральному закону от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности.

Не применяются ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010.

Инвентаризация проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, согласно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По строке Материальные внеоборотные активы отражены:

- 9 101 216,67 — основные средства;

- 1 565 303,59 — кап.вложения.

Бухгалтерский учет ОС осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Для начисления амортизации применяется линейный способ. Объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев учитываются как самостоятельные объекты ОС, если они удовлетворяют стоимостному критерию. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Основное средство	Д	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период				На конец периода		
			Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	2	1 511 400,00	1 511 400,00	282 279,96	1 229 120,04		282 279,98			1 511 400,00	564 559,94	946 840,06
Машины и оборудование	0	8 886 612,92	415 561,65	94 044	321 518,13	8 471 051,27	835 826,68			8 886 612,92	929 870,20	7 956 742,72
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	319 014,16	107249,15	107249,15		211 765,01	14 131,12			319 014,16	121 380,27	197 633,89
			2 034 210,80	483 572,63	1 550 638,17	8 682 816,28	1 132 237,78			10 717 027,08	1 615 810,41	9 101 216,67

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 08 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Объекты строительства						
08	8 239 391,52		2 762 840,92	9 436 928,85	1 565 303,59	
Итого	8 239 391,52		2 762 840,92	9 436 928,85	1 565 303,59	

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По строке 1170 отражается Нематериальный актив

Бухгалтерский учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности. К незначительным НМА относятся объекты стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Ежегодная проверка на обесценение не проводится.

Ведомость по НМА и расходам на НИОКР

НМА / расходы на НИОКР	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период	На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак LiteSel св-во 751082 по 17.06.29	26 000,00	26 000,00	13 351,11	12 648,89	2 810,76	26 000,00	16 161,87	9 838,13
Итого		26 000,00	13 351,11	12 648,89	2 810,76	26 000,00	16 161,87	9 838,13
		26 000,00	13 351,11	12 648,89	2 810,76	26 000,00	16 161,87	9 838,13

5. Запасы (строка 1210)

По строке Запасы отражаются:

- сырьё и материалы — 4 211 097,53;
- готовая продукция — 2 061 597,98 ;
- товары для перепродажи — 1 152 693,34.

ИТОГО запасов — 7 425 388,85.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

При отпуске запасов в производство, списании запасов себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура						
10	4 554 349,46		13 388 747,93	13 731 999,86	4 211 097,53	
Итого	4 554 349,46		13 388 747,93	13 731 999,86	4 211 097,53	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура						
41	1 947 064,37		2 695 000,00	3 489 371,03	1 152 693,34	
Итого	1 947 064,37		2 695 000,00	3 489 371,03	1 152 693,34	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 43 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура						
43	440 764,80		41 345 463,29	39 724 630,11	2 061 597,98	
Итого	440 764,80		41 345 463,29	39 724 630,11	2 061 597,98	

6. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

По данной строке (1240) отражены:

- дебиторская задолженность — 1 042 090,00,
- средства на депозитных счетах (краткосрочные) — 155 000,00.

ИТОГО активов - 1 197 090,00.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

7. Выручка (строка 2110).

Наименование показателя	За 2025 г.
Реализация готовой продукции	27 657 722,34
Реализация товаров для перепродажи	5 857 381,00
ИТОГО выручка	33 515 103,34

8. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120).

Наименование показателя	За 2025 г.
Себестоимость готовой продукции	19 533 356,39
Себестоимость товаров для перепродажи	3 489 371,03
Коммерческие расходы	3 781 672,45
Управленческие расходы	4 318 019,76
ИТОГО расходов	31 122 419,63

9. Проценты к уплате (строка 2330)

Проценты к уплате по банковскому кредиту в 2025г. составили — 714 965,68.

10. Прочие доходы (строка 2340).

Наименование показателя	За 2025 г.
Проценты полученные (депозит)	62 521,40
Бонусы программы лояльности	18 524,29
Прочее	12 098,90
ИТОГО прочие доходы	93 144,59

11. Прочие расходы (строка 2350)

Наименование показателя	За 2025 г.
Услуги банка	86 076,03
Прочее	79 574,06
ИТОГО прочие расходы	165 650,09

Генеральный директор
ООО «Химические Элементы Русхим»

О.Е. Урезченко