

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Химический ресурс» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Химический ресурс» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 112049 от 14.07.1998 г.

ИНН 7802117743, КПП 780401001, юридический адрес: Санкт-Петербург, вн. тер.г. Муниципальный округ Финляндский округ, ул. Минеральная, д. 13, литера А, помещение 10НС.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации – 10000 рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо – Павлов Евгений Евгеньевич.
3. Основной вид деятельности: 20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств
4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составила 9 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Химический ресурс» утверждена приказом генерального директора Павлова Е.Е. № 490 от 27.12.2024 г. Организация пользуется правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

-не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»,

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, работ, услуг определяется по отгрузке.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Павлов Евгений Евгеньевич – учредитель, 100% доли в УК, занимает должность Генерального директора.

В отчетном периоде с учредителем были совершены такие финансовые операции:

- 24.12.2025 решением учредителя ООО «Химический ресурс» была утверждено начисление дивидендов учредителю Павлову Е.Е. в размере 4000000 рублей. Выплата, с учетом удержания НДФЛ, была произведена 26.12.2025 г.
- По договору аренды у Павлова Е.Е. арендовано имущество на сумму 57826,09 руб.
- Начислена заработная плата Павлову Е.Е. в 2025 году 2292192,65 руб.

#### 4. Основные средства

Основные средства в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020). Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, стоимостью не более 100000 тыс. 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). Применяется линейный метод амортизации. 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													
Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					амортизация	обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	193	-	-	-	(46)	-	-	-	193	(46)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	193	-	-	-	(46)	-	-	-	193	(46)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Запасы

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, расходные материалы. (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Выпущенная продукция оценивается в сумме плановых затрат на счете 43 «Готовая продукция» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Запасы												
Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	6 988	-	17 629	(16 553)	-	-	X	X	8 064	-	
	За 2024 г.	6 633	-	17 132	(16 777)	-	-	X	X	6 988	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 128	-	15 317	(256)	-	-	(13 551)	-	6 638	-	
	За 2024 г.	4 727	-	13 862	(137)	-	-	(13 324)	-	5 128	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	485	-	-	(14 629)	-	-	14 546	-	402	-	
	За 2024 г.	434	-	-	(1 668)	-	-	14 198	-	485	-	
Товары	За 2025 г.	1 375	-	1 407	(1 668)	-	-	25	-	1 024	-	
	За 2024 г.	1 472	-	2 370	(2 491)	-	-	(905)	-	1 375	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	905	-	-	-	(905)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	900	-	-	-	(900)	-	-	-	

## 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 639	-	4 951	-	(-3167)	-	-	-	-	5 424
	За 2024 г.	2 474	-	3 238	-	(2 073)	-	-	-	-	3 639
Итого	За 2025 г.	3 639	-	4 951	-	(-3167)	-	-	-	X	5 424
	За 2024 г.	2 474	-	3 238	-	(2 073)	-	-	-	X	3 639

## 7. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств» - 33 962 889,16 руб.
- по прочим видам деятельности «Аренда и тех.обслуживание устройств» – 3139069,28 руб.
- прочие доходы (проценты на остаток на р/сч)– 40,87 руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

- сумма начисленной амортизации – 48276,65 руб.
- материальные затраты– 15475147,76 руб.
- ФОТ – 8384968,34 руб.
- Отчисления на социальные нужды - 1818408,70
- Аренда помещений – 3023338,16 руб.
- Прочие расходы – 1337799,91
- Изменение остатков готовой продукции 173233,52

Итого расходы по обычным видам деятельности: 30261173,04

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Чистая прибыль организации составила 5062 тыс.рублей, что меньше показателей прошлого года. Это связано со снижением выручки организации, а также с увеличением цен на сырье на 15%, арендных платежей по складским помещениям на 70%, зарплат сотрудникам на 9,6%. Наша компания не может увеличить цены на свою продукцию пропорционально росту затрат и сохранила минимальную торговую наценку с целью удержания старых и привлечения новых клиентов. Также большое количество договоров на поставку нашей продукции заключается через участие в тендерах и аукционах, где большая конкуренция и, как следствие, имеется ограничение цены реализации.

Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены 16.03.2026 г.

Генеральный директор



Павлов Е.Е.