ООО "АзотХим"

613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, пр-т. Мира, дом 9, корпус А, помещение 1
тел. (8332) 75-41-52, 45-02-95
ИНН/КПП 4312150200/431201001, ОГРН 1144312001547, ОКПО 32877271,
р/с 40702810500040097455, к/с 30101810100000000711, в АО КБ «Хлынов» г. Киров, БИК 043304711
р/с 40702810510180000364, к/с 30101810145250000411, в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва, БИК 044525411

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АзотХим» за 2025 год
ИНН 4312150200 КПП 431201001

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АзотХим» (ООО «АзотХим») (далее –«Общество») за 2025 год,
Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «АзотХим» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АзотХим» (ООО «АзотХим») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области 23.10.2014г. Свидетельство о государственной регистрации № 1144312001547, ИНН 4312150200, КПП 431201001, юридический адрес: 613040, Кировская область, Кирово-Чепецк г, Мира проспект, дом 9, корпус А, помещение 1.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г:

- Попов Павел Николаевич — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале.
- Соловарова Анна Леонидовна — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале.
- Калинин Алексей Васильевич – генеральный директор.

В 2025 году были начислены к выплате дивиденды в сумме 10 475 тыс. руб. и выплачены на основании решения учредителей от 19.05.2025г. в части нераспределенной прибыли за 2024 год в сумме 4 598 тыс.руб., часть чистой прибыли по состоянию на 30.06.2025г. в сумме 5 877 тыс.руб. пропорционально их долям в уставном капитале.
Вознаграждение генеральному директору Калинину А.В. за 2025год в общей сумме составило 3 784 тыс.руб.

1.3. Основной вид деятельности организации:

- ОКВЭД 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2025 году- 11 человек;
- В 2024 году – 10 человек;
- В 2023 году – 10 человек.

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила 102958 рублей.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	КПП	Дата постановки на учет
Обособленное подразделение г.Киров	610004, РОССИЯ, Кировская область, г.Киров, ул. Пятницкая, 3/1	434545001	03.02.2025

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор- Калинин Алексей Васильевич, действующий на основании Устава, период продления полномочий с 03 октября 2024 года сроком на 5 лет.

Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные законом № 307 ФЗ от 30.12.2008г «Об аудиторской деятельности».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом генерального директора от 01.01.2024 № 180/К-1. Бухгалтерская отчетность ООО «АзотХим» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом.
- Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Организация формирует резерв по сомнительным долгам.

2.1. Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация по всем вновь приобретенным Обществом объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

- В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности: расчеты с покупателями и заказчиками; авансы выданные.
- В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности: расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы полученные.

2.3. Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

2.4. Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 542	(2 203)	-	(175)	-	(821)	3 367	(3 024)
	За 2024 г.	175	-	-	-	-	(547)	3 542	(2 203)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 542	(2 203)	-	(175)	-	(821)	3 367	(3 024)
	За 2024 г.	175	-	-	-	-	(547)	3 542	(2 203)

Капитальные вложения в основные средства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 375	-	-	(1 375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 425	-	-	(13 425)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	1 375	-	-	(1 375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 425	-	-	(13 425)	-	-

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	22 130	-	1 841 610	(1 793 711)	-	-	X	X	70 029	-
	За 2024 г.	40 240	-	1 684 030	(1 702 140)	-	-	X	X	22 130	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 237	(1 237)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	951	(951)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	21 248	-	1 757 021	(1 710 183)	-	-	-	-	68 086	-
	За 2024 г.	39 592	-	1 590 708	(1 609 052)	-	-	-	-	21 248	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	882	-	83 352	(82 291)	-	-	-	-	1 943	-
	За 2024 г.	648	-	92 371	(92 136)	-	-	-	-	882	-

Как видно из вышеприведенной таблицы запасов на 31 декабря 2025г находится на сумму 70 029 тыс.руб., в том числе:

- товары для перепродажи – 68 086 тыс.руб.
- прочие затраты – 1 943 тыс.руб.

В сравнении с показателями 2024 года увеличение остатка запасов составило 47 899 тыс.руб., в связи с закупом товара в конце 2025года, и увеличением товарных остатков на складах хранения.
Приобретено товаров для перепродажи в 2025 году на сумму 1 757 021 тыс.руб., в 2024 году на сумму 1 590 708 тыс. руб, увеличение закупа товаров за 2025год составило на 166 313 тыс.руб.
Общество в 2025году не создавало резерв под обесценивание запасов, так как не выявлены запасы по результатам инвентаризации, стоимость которых обесценилась. Товары приобретаются под конкретные поставки-заявки покупателей и не складируются на длительный период.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности Общества (строка 1230 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 123 864 тыс.руб., в том числе наибольший удельный вес - дебиторская задолженность по выданным Авансам поставщикам под будущие поставки товаров для отгрузки в адрес покупателей, которые являются организациями- сельхозтоваропроизводителями.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	**123 864**	**139 823**
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам (счет 62.01 минус счет 63)	457	1 063
Выданные авансы поставщикам за вычетом НДЛС с авансом (счет 60.02 минус счет 76.ВА)	113 376	133 217
Прочие дебиторы (счета 68, 69, 71, 76)	10 031	5 543

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140 401	(579)	117 948	108	(134 409)	-	(579)	-	124 048	(184)
	За 2024 г.	101 267	(21)	136 025	-	(96 891)	-	(21)	-	140 401	(579)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133 217	-	112 972	-	(132 813)	-	-	-	113 376	-
	За 2024 г.	90 800	-	132 912	-	(90 495)	-	-	-	133 217	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 641	(579)	275	-	(1 275)	-	(579)	-	641	(184)
	За 2024 г.	7 096	(21)	620	-	(6 075)	-	(21)	-	1 641	(579)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 883	-	1 401	-	-	-	-	-	3 284	-
	За 2024 г.	1 256	-	930	-	(303)	-	-	-	1 883	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 652	-	1 397	108	(70)	-	-	-	3 086	-
	За 2024 г.	1 200	-	452	-	-	-	-	-	1 652	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	269	-	-	-	(133)	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	-	-	269	-	-	-	-	-	269	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 455	-	1 565	-	-	-	-	-	3 020	-
	За 2024 г.	730	-	725	-	-	-	-	-	1 455	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	166	-	-	-	-	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	(1)	-	-	-	166	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	118	-	339	-	(118)	-	-	-	339	-
	За 2024 г.	17	-	118	-	(17)	-	-	-	118	-
Итого	За 2025 г.	140 401	(579)	117 948	108	(134 409)	-	(579)	X	124 048	(184)
	За 2024 г.	101 267	(21)	136 025	-	(96 891)	-	(21)	X	140 401	(579)

Общая сумма кредиторской задолженности Общества (строка 1520 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 169 222 тыс.руб., в том числе наибольший удельный вес – кредиторская задолженность по Авансам, полученным от покупателей, в счет будущих поставок товаров.

Просроченной задолженности перед бюджетом, персоналом, внебюджетными фондами - нет.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Кредиторская задолженность	**169 222**	**135 929**
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	3 973	4 573
Расчеты с покупателями и заказчиками за вычетом НДС с авансов (счет 62.02. минус счет 76.АВ)	163 654	129 652
Расчеты с бюджетом, фондами, работниками по оплате труда, прочими кредиторами (счета 68, 69, 70, 76)	1 595	1 704

3.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025г по строке 1250 Баланса составляет 0,00 тыс.руб.

Денежные потоки за отчетный и предшествующий период отражены в отчете.

Отчет о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	1 966 988	1 884 298
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 962 584	1 854 694
прочие поступления	4 404	29 604
Платежи - всего	(1 954 376)	(1 876 899)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 920 499)	(1 851 340)
в связи с оплатой труда работников	(12 109)	(9 716)
процентов по долговым обязательствам	(4 573)	(4 614)
налога на прибыль организаций	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(12 181)	(5 489)
прочие платежи	(5 014)	(5 740)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	12 612	7 399

Общество пользуется кредитами банков, по состоянию на 31 декабря 2025 г задолженность по кредитам (овердрафт и возобновляемая кредитная линия) составляет 31 783 тыс.руб., в том числе задолженность по процентам – отсутствует.
Назначение овердрафта - для пополнения оборотных средств для закупа товара.
Величина начисленных процентов к уплате по кредитам за 2025г составила 4 573 тыс. руб., за 2024г составила 4 820 тыс.руб. Уменьшение процентов за 2025г на сумму 247 тыс.руб. произошло за счет уменьшения лимита овердрафта. Ставка рефинансирования в 2025 году уменьшалась несколько раз, что сказалось на начисленных процентах.
Расчет по заемным обязательствам производится своевременно, просроченных долгов не имеется.

4. Раскрытие информации по доходам и расходам организации

Информация о выручке от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах (ПБУ10/99) за 2025 год, согласно основному виду деятельности «Торговля оптовая промышленными химикатами».

Соотношение показателей выручки за 2025г и 2024г (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.	Увеличение/ уменьшение +/-
Выручка	1 853 042	1 751 484	101 558
Проценты к получению	1 375	424	951
Прочие доходы	1 174	761	413

Как видно из вышеприведенной таблицы в 2025 году произошло увеличения объема выручки по сравнению с предыдущим 2024г. на 101 558 тыс.руб.

Структура показателей расходов за 2025г и 2024 г (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(1 709 852)	(1 608 833)
Коммерческие расходы	(125 604)	(124 700)
Проценты к уплате	(4 573)	(4 820)
Прочие расходы	(1 199)	(3 125)

5. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль произведен в соответствии с ПБУ 18/02.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	14 363	11 191
Налог на прибыль организаций	(3 808)	(2 661)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(4 403)	(2 529)
отложенный налог на прибыль организаций	595	(133)
Чистая прибыль (убыток)	10 555	8 530

Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2025г в сумме 4 403 тыс.руб.
В отчетном периоде за 2025 год получена чистая прибыль в сумме 10 555 тыс.руб. Как видно из таблицы произошло значительное увеличение прибыли по сравнению с 2024 годом на 2 025 тыс.руб.

Изменение капитала Общества (тыс.руб.)

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	8 530	8 530
Дивиденды	-	(12 118)	(12 118)
На 31 декабря 2024 г.	10	5 137	5 147
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	10 555	10 555
Дивиденды	-	(10 475)	(10 475)
На 31 декабря 2025 г.	10	5 216	5 226

Экономические показатели характеризуют экономическую устойчивость Общества. Чистые активы Общества значительно превышают стоимость уставного капитала, это означает, что в ходе своей деятельности организация не только не растратила первоначально внесенные собственниками средства, но и обеспечила значительный их прирост.

6. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков:

Оценочные обязательства за 2025г (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточн	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 457	2 028	815	-	2 670
	За 2024 г.	219	2 135	897	-	1 457
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 457	2 028	815	-	2 670
	За 2024 г.	219	2 135	897	-	1 457

7. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют. ООО «АзотХим» не участвует в каких-либо судебных разбирательствах.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества: в результате военной спецоперации, в связи с увеличением санкционного давления на Россию, резкому повышению цен, ограничениями поставок, включая сложности с логистикой, Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

Руководство ООО «АзотХим» оценивает данные события после отчетной даты как существенные, вместе с тем данные события не повлияют на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем, Общество не планирует прекращать (или приостанавливать) свою деятельность в Российской Федерации.

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

9. Непрерывность деятельности

Угроз непрерывно осуществлять деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты не имеется.
Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрение финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Среди рисков хозяйственной деятельности на момент составления бухгалтерской отчетности для Общества характерно наличие:

- рисков ухудшения платежеспособности контрагентов;
- инфляционные риски (повышение стоимости товаров может снизить рентабельность деятельности).

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Генеральный директор ООО «АзотХим» Калинин А.В.

10 марта 2026г.