Общество с ограниченной ответственностью "ЛИХИМ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИХИМ».

Юридический адрес: 359300, Республика Калмыкия, м. р-н Юстинский, с. п. Цаганаманское, п. Цаган Аман, ул. Победы, д. 2, офис 9, раб. место 2

Дата государственной регистрации: 12 февраля 2024 года

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Уставный капитал составляет: 10 000 руб.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 5 чел.

Участниками являются: Хаматдинов Линар Маратович с долей 100 процентов;

Форма отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и упрощенным способом ведения бухгалтерского учета, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства (МСП).

Единица измерения: Тысячи рублей.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

46.75	Торговля оптовая химическими продуктами
49.42	Предоставление услуг по перевозкам
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
45.31.1	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
20.59.5	Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
46.75.2	Торговля оптовая промышленными химикатами
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
45.31.1	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
46.75	Торговля оптовая химическими продуктами
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
52.10	Деятельность по складированию и хранению
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Хаматдинов Линар Маратович (приказ от 12.02.2024)
Главный бухгалтер Общества: Хаматдинов Линар Маратович (приказ от 12.02.2024).

2. **Информация об учетной политике**

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая:

- Упрощенный рабочий план счетов.
- Списание материально-производственных запасов по средней себестоимости.
- Создание резервов не производится, если это предусмотрено учетной политикой.

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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы)

3. Основные средства. Основные средства отсутствуют

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

5. Инвентаризация

В соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (ФСБУ 27/2021), а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в ООО «ЛИХИМ» проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В 2025 году в Обществе были проведены следующие виды инвентаризаций:

1. Плановая годовая инвентаризация – проведена в IV квартале 2025 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Является обязательной в соответствии с законодательством.
2. Внеплановая инвентаризация – не проводилась.

Инвентаризация проводилась в период с 01 ноября по 15 декабря 2025 года.

Были проверены следующие объекты учета:

– Оборотные активы:

Запасы: Товары, готовая продукция, материалы. Фактическое наличие сверено с данными складского и бухгалтерского учета.

Денежные средства: Наличные денежные средства в кассе, сверка остатков на расчетных счетах с выписками банков.

– Дебиторская задолженность: Проведена инвентаризация расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками по выданным авансам, с подотчетными лицами путем сверки взаимных расчетов и направления актов сверок контрагентам.

– Кредиторская задолженность: Проведена инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, с персоналом по оплате труда, с прочими кредиторами.

Внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы) на балансе ООО «ЛИХИМ» по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют, в связи с чем их инвентаризация не проводилась.

По результатам проведенных инвентаризаций были составлены инвентаризационные описи и сличительные ведомости (формы ИНВ-3, ИНВ-17, ИНВ-22).

Выявленные в ходе инвентаризации незначительные расхождения отражены в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

Данные бухгалтерского учета после проведения инвентаризации и урегулирования выявленных расхождений достоверно отражают фактическое наличие имущества и состояние расчетов Общества.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Общая стоимость активов организации на 31.12.2025 г. составила 11 428 тыс. руб., что на 3 725 тыс. руб. (или на 24,6%) меньше, чем на конец 2024 года (15 153 тыс. руб.).

Динамика и структура активов:

1. Внеоборотные активы (стр. 1150, 1170): отсутствуют - это указывает на то, что деятельность компании в основном обеспечивается оборотными средствами.

– Оборотные активы:

Запасы (стр. 1210): сократились с 5 946 тыс. руб. до 704 тыс. руб. (снижение на 5 242 тыс. руб. или на 88%). Такое значительное уменьшение связано с реализацией товаров.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): увеличилась на 1 717 тыс. руб. (с 8 128 тыс. руб. до 9 845 тыс. руб.), рост составил 21%. Это является основным активом компании (86% от валюты баланса). Рост свидетельствует об увеличении объемов продаж с отсрочкой платежа и о замедлении оборачиваемости дебиторской задолженности.

Денежные средства (стр. 1250): снизились на 188 тыс. руб. (с 1 079 тыс. руб. до 879 тыс. руб.). Уменьшение связано с операционной деятельностью.

Динамика и структура пассивов:

Собственный капитал (стр. 1300) вырос более чем в 2,7 раза — с 316 тыс. руб. до 848 тыс. руб. Рост произошел преимущественно за счет увеличения нераспределенной прибыли (стр. 1370) на 532 тыс. руб. (с 306 тыс. руб. до 838 тыс. руб.). Это положительная тенденция, указывающая на эффективность финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году.

Краткосрочные обязательства (стр. 1510, 1520, 1540, 1550) составляют основную часть пассивов. Их общая сумма на 31.12.2025 г. равна 10 581 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (14 837 тыс. руб.) они сократились на 4 256 тыс. руб., что согласуется с общим уменьшением валюты баланса. Основными статьями, судя по структуре, являются кредиторская задолженность перед поставщиками.

Долгосрочные обязательства (стр. 1410, 1450) отсутствуют.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор Хаматдинов Линар Маратович