

Общество с ограниченной ответственностью «УралХимПроцессинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УралХимПроцессинг».

1.2. Юридический адрес – 115191, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, пер Духовской, д. 17, стр. 15, помещ. 11Н/2, офис 169.

1.3. Дата государственной регистрации – 01.09.2022г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:

- Андрушко Сергей Валентинович с долей 50 процентов;
- Никитин Сергей Викторович с долей 50 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С. В. Никитин

Главный бухгалтер Общества: С. В. Никитин

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «УралХимПроцессинг», основанная в 2022 году, специализируется на поставках сжиженного углеводородного газа.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «УралХимПроцессинг» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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

отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 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 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. 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»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов способом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.	(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

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

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

5.2. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

Основание: подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету насос для перекачки СУГ, остаточная стоимость 106 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, а именно нефрас, растворители, сжиженный углеводородный газ, а также сырье и материалы.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

10.01 Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

10.02 При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

10.03 Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 46 362 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 004 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары, расширение географии поставки товаров. В связи с этим произошло увеличение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 2 228 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 46 154 тыс. руб.

Себестоимость продаж	40 384 331,78
Амортизация	26 500,00
Аренда объекта	501 036,85
Аренда помещения	158 972,60
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 633,06
Оплата труда	816 533,34
Права использования 1С	30 050,00
Прочие затраты	235 431,75
Сервис Яндекс Драйв	24 063,48
Страховые взносы	244 960,00
Транспортные услуги	1 200 264,73
Услуга на передачу фискальных данных на 15 месяцев	577,50
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учёта	718 747,00
Услуги по организации приема, хранения и отпуска СУГ	1 810 742,34
Итого	46 153 844,43

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор



Никитин С. В.