

Общество с ограниченной ответственностью «Химсервис»

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 «Химсервис».

1.2. Юридический адрес – 664048, Иркутская обл, Иркутск г, Розы Люксембург ул, строение 184/8

1.3. Дата государственной регистрации – 05.07.2004.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 500 руб. Участниками являются:

- Е.С. Потапов с долей 66,67 процентов;
- А.И. Наумов с долей 33,33 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Е.С. Потапов (приказ № 1 от 05.07.2004)

Главный бухгалтер Общества: О.В. Купецких (приказ № 61-ЛС от 11.09.2020)

2. Основания составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе

своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Основные положения учетной политики

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

3.1 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.2 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 406 493 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 10 536 тыс. руб. В связи с этим произошло

увеличение себестоимости товара по сравнению с предыдущим периодом на сумму 3 272 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами Общества являются:

- г-н Потапов Е.С., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г Иркутск, ул Игошина, д. 5, кв. 1

- г-н Наумов А.И., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г Иркутск, ул Трудовая, д. 66, кв. 246

За проверяемый период Общество не производило выплаты в их пользу.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	50 469	38 295	30 507
Коэффициент срочной ликвидности	1,26	0,81	1,15
Коэффициент платежеспособности	0,99	0,87	1,07

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 11 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью Общества и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 12 173 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор Общества



Потапов Е.С.

