

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Корхимстрой» за 2025 год.

(наименование организации)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Корхимстрой» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. Общая информация.

ООО «Корхимстрой» (далее по тексту — Общество) создано в соответствии с законодательством РФ. Дата регистрации: 30.10.2015г. путем реорганизации ЗАО «Корхимстрой» в форме реорганизации.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.

Юридический адрес Общества (место нахождения): 155410 Ивановская область, г.Заволжск, ул.Заводская, д.1,

ОГРН 1153703001066

ИНН 3703019226

КПП 370301001.

Уставный капитал: 10000 рублей.

Общество осуществляет основные виды деятельности:

- ремонт машин и оборудования, работы по монтажу стальных строительных конструкций, работы по сборке и монтажу сборных конструкций, производство строительных металлических конструкций и другие виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период (2025) год составила 20 человек, за предыдущий год (2024) год): 20 человек.

Изменения в учетной политике в 2025г. по сравнению с 2022г. связаны с ведением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учредителями являются: Конжголадзе Вячеслав Баталович -24% ,Федорова Евгения Владиславовна -76 %, которая является конечным бенефициаром Общества.

Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер , который состоит в штате предприятия.Главным бухгалтером является Смирнова Татьяна Валентиновна. Согласно учетной политики применяется мемориально-ордерная форма учета с применением компьютерной программы БЭСТ-5. Учетная политика утверждена приказом №37 от 28.12.2024 года Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Среднесписочная численность в 2025 году -20 человек, фонд оплаты труда за 2025 год -17011 тыс. рублей.

Ревизора общества нет.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 28.12.2024г № 40.

Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращения либо существенного сокращения деятельности.

Основных средств у Общества нет.

Капитальных вложений нет.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы отражаются по стоимости приобретения у поставщика. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), сразу включаются в расходы. (п.17 ФСБУ 5/2019). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком. Скидки отражаются только в том периоде, в каком поставщик ее предоставит. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Материалы на управленческие нужды списываются по общим правилам. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость инструмента, инвентаря и другого имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав расходов единовременно. Учет спецодежды осуществлять по правилам ФСБУ 6/2020 и списывать в составе материальных расходов до 100000 рублей единовременно в момент выдачи работнику.

Согласно п.28 ФСБУ 5/2019 на конец каждого года проверять запасы на обесценение.

Критерии обесценения п.30 ФСБУ 5/2019:

- моральное устаревание запасов;
- потеря своих первоначальных качеств;
- снижение рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются методом начисления.

Расходы на продажу списываются полностью на расходы текущего месяца- на дебет счета 90 согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для учета затрат по организации применять счет 2000 с последующим списание на себестоимость реализованной продукции.

3.Изменения учетной политики на 2025 год

Последствия изменений учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации , отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год отражены последствия изменений учетной политики, обусловленных применением впервые ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

4 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам (или изменение сравнительных показателей)

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на решения внешних пользователей данной отчетности и показатель бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, искажен не менее чем на 7% от общей величины показателя и составляет 5%.

5. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов и обесценения представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 1.1 «Наличие и движение запасов»).

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался.

6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода (дебиторской задолженности) представлено в Приложении к Пояснениям (Таблица № 2.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не получило обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс.руб.):

	2025 год	2024 год
Денежные средства в рублях в кассе	19	25
Денежные средства на счетах в банках	141	54
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	160	79
Денежные эквиваленты (см. раскрытие по финансовым вложениям)		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных ср-в	160	79

средств		
---------	--	--

8 Прочие активы

На 31 декабря 2025 года прочих активов нет.

9 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года, составляет 10000 рублей.
Доля участников : Федорова Евгения Владиславовна - 76%, Конжголадзе В.Б. -24 %.

10 Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода (отдельных видов кредиторской задолженности) представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица № 3.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам под собственные обязательства.

11 Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Вид деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025 год	2024 год
1. Выручка за оказание услуг	26674	24706
Итого за год	26674	24706

Вид деятельности	Себестоимость продажи товаров, продукции, работ, услуг	
	2025 год	2024 год
1. Себестоимость услуг	26827	21859
Итого за год	-153	2847

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (зачетами взаимных требований) (п. 19 ПБУ9/99). Основными контрагентами являлись: ООО

«ЗХЗ», ЗАО «Стройхимсервис», из числа организаций, с которыми осуществляются указанные договоры. Доля выручки по указанным договорам составила 99 %.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Приложении к Пояснениям (Таблица №4 «Расходы по обычным видам деятельности»).

12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (если такие доходы не относятся к основной деятельности, т.е. осуществляются нерегулярно)	2025 год	2024 год
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	21	
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	3	
..Приход материалов по акту.		188
Итого прочие доходы	24	188

Прочие расходы (если такие расходы не относятся к основной деятельности, т. е. осуществляются нерегулярно)	2025 год	2024 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	37	54
Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятия культурно-просветительского характера и иных аналогичные мероприятий		25
Премии, не подлежащие налогообложению УСН	282	220
Прочие	18	
Итого прочие расходы	337	299

13. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами: ЗАО «Стройхимсервис».

Полное наименование юридического лица или Фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		Поступление денежных средств (направление денежных средств), тыс. руб.		Сальдо расчетов на 31 декабря, тыс. руб.		Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Формы расчетов
			2025	2024	2025	2024	2025	2024			
ЗАО «Стройхимсервис»	взаимовыгодные	Продажа услуг	17938	17190	17350	12846	3632	6137	По требованию сторон	В течении квартала	Денежные, взаимозачеты

В таблице указаны поступления только денежных средств, без взаимозачетов.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам под собственные обязательства.

14 Условные обязательства и условные активы

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Поэтому по состоянию на 31 декабря 2025) года не был создан резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для общества.

15 События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не было событий, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2025 года.

16 Информация по прекращаемой деятельности

Руководство намерено продолжать деятельность Общества непрерывно. Прекращаемых видов деятельности нет.

17. Государственная помощь

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не было получено бюджетных средств, государственная помощь не оказывалась.

18. Прочая информация.

В 2025 году событий, связанных с чрезвычайными ситуациями не было. Руководство планирует в дальнейшем развивать свою деятельность.

Аудит финансово-хозяйственной деятельности проводиться не будет, так как Общество не подлежит аудиторской проверке.

Генеральный директор

Лобанов Ю.А.

Главный бухгалтер

Смирнова Т.В.

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО " Корхимстрой»"

1. Основные виды экономической деятельности

Код и наименование основного вида экономической деятельности- 33.12 Ремонт машин и оборудования.

2. Учетная политика

Учетная политика на предприятии закреплена в приказе № 40 от 28.12. 2024 года, где отражаются все аспекты экономической и хозяйственной жизни общества.

Таблица №1.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	189	(0)	4 634	(2 946)			X	X	1 877	(0)
	за 20 24 г. ³	120	(0)	2 209	(2 140)			X	X	189	(0)
в том числе: материалы	за 20 25 г. ²	135	(0)	2 912	(2 934)					113	(0)
	за 20 24 г. ³	120	(0)	2 209	(2 140)					135	(0)

Таблица №2.1 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			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	6 992	(0)	71 816		(74 008)	(0)			4 800	(0)
	за 20 24 г. ³	3 505	(0)	58 601		(55 114)	(0)			6 992	(0)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г. ²	6 718	(0)	34 235		(36 749)	(0)			4 204	(0)
	за 20 24 г. ³	3 293	(0)	29 181		(25 756)	(0)			6 718	(0)
Итого	за 20 25 г. ²	6 992	(0)	71 816		(74 008)	(0)			4 800	(0)
	за 20 24 г. ³	3 505	(0)	58 601		(55 114)	(0)			6 992	(0)

Таблица № 3.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	2 973	74 049			74 006		3 016	
	за 20 24 г. ³	2 090	55 996			55 113		2 973	
в том числе: поставщик и подрядчики	за 20 25 г. ²	1 971	41 683			41 392		2 262	
	за 20 24 г. ³	1 119	30 487			29 635		1 971	
в том числе: расчеты с бюджетом	за 20 25 г. ²	397	4 118			3 978		537	
	за 20 24 г. ³	297	3 142			3 042		397	
в том числе: расчеты по страховым взносам	за 20 25 г. ²	208	9 120			9 111		217	
	за 20 24 г. ³	126	7 202			7 120		208	
в том числе: по оплате труда	за 20 25 г. ²	397	18 293			18 690		0	
	за 20 24 г. ³	548	15 165			15 316		397	

в том числе с подотчетными лицами	за 20 25 г. ²	0	835						835		0
	за 20 24 г. ³	0	0						0		0
ИТОГО	за 20 25 г. ²	2 973	74 049						74 006		3 016
	за 20 24 г. ³	2 090	55 996						55 113		2 973

Таблица №4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За		год	
	20 25 г. ²	20 24 г. ³	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	2 261	1 935		
Затраты на оплату труда	18 219	15 220		
Отчисления на социальные нужды	4 189	3 142		
Амортизация	0	0		
Прочие затраты	2 158	1 562		
Итого по элементам	26 827	21 859		
Изменение остатков (прирост (-); уменьшение (+)):				
незавершенного производства, готовой продукции				
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 827	21 859		

Генеральный директор

Ю.А.Лобанов