

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «ХимПромРяд» за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХимПромРяд» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ХимПромРяд»
Сокращенное наименование	ООО «ХимПромРяд»
Юридический адрес	155333 Ивановская область, Вичугский р-он, г. Вичуга, ул. Ленинградская, дом 153 Б
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3701006574
Код ОКПО	75907137
ОКВЭД	46.90 (оптовая торговля неспециализированная)
Среднегодовая численность сотрудников	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Горбачёву Кириллу Александровичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Горбачёв Кирилл Александрович, Решение №4/2023 от 29.06.2023г., с 01.07.2023 сроком на 5 лет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ОТЧЕТНЫЙ ГОД

Выручка составила:

- по основному виду деятельности (оптовая торговля) — 251127 тыс. руб.;
- прочие доходы - 5375 тыс. руб. (продажа ОС)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

1. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.
2. Начисление амортизации по объектам основных средств ведётся линейным способом.
3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Оценка при списании МПЗ:

1. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.
2. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
3. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
4. Товары учитываются организацией по цене, установленной договором с поставщиком (без учета расходов, связанных с их приобретением и затрат на заготовку и доставку). Затраты на заготовку и доставку товаров, относятся на расходы на продажу.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

1. От реализации товаров (работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	Ед. изм.	На начало периода		Изменения за период Списано		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация	
Основные средства всего:	тыс. руб.	5818	5818	5818	5818	-
в том числе -легковые транспортные средства		5818	5818	5818	5818	-

5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Наименование показателя	Ед. изм.	Стоимость финансовых вложений на 31.12.24г.	Стоимость финансовых вложений на 31.12.25г.
Краткосрочные финансовые вложения всего:	тыс. руб.	4967	5968
в том числе			
-депозитный вклад		4400	5960
-расчетный счет		567	8
Долгосрочные финансовые вложения всего:	тыс. руб.	7753	-
в том числе			
-займы, предоставленные другим организациям		7753	-

6. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ЗАПАСОВ

Наименование показателя	Ед. изм.	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	Поступило	Списано	фактическая себестоимость
Запасы всего:	тыс. руб.	8	234638	234646	-
в том числе					
-сырьё и материалы		8	40	48	-
-товары		-	234598	234598	-

7. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	Ед. изм.	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		По условиям договора	Поступило	Погашено	По условиям договора
Дебиторская задолженность всего:	тыс. руб.	13002	17627	13002	17627
в том числе					
-расчеты с покупателями		11701	17338	11701	17338
-расчеты с поставщиками		9	-	9	-

-расчеты с банком по начисленным процентам по депозиту		347	188	347	188
-переплата по налогам, сборам		15	101	15	101
-расчеты с заёмщиком по начисленным процентам по договорам займа		930	-	930	-
Кредиторская задолженность всего:	тыс. руб.	4199	793	4199	793
в том числе					
-расчеты с поставщиками		1771	1	1771	1
-расчеты с покупателями		339	292	339	292
-расчеты с разными кредиторами		350	500	350	500
- расчеты по налогам, сборам		1739	-	1739	-

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы будущих периодов- 11 тыс. руб., в том числе:

-страхование работников- 5

-сертификат на техподдержку ПО- 6

9. ДВИЖЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого (тыс. руб.)
Величина капитала на 31.12.24г.	10	21913	21923
<u>За 2025г.</u>			
Увеличение капитала-всего:	-	3290	3290
в том числе: чистая прибыль	-	3290	3290
Уменьшение капитала-всего:	-	2400	2400
в том числе: убыток	-	-	-
выплата из чистой прибыли участнику Общества	-	2400	2400
Величина капитала на 31.12.25г.	10	22803	22813

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	2025г (тыс. руб.)
Материальные затраты	55
Приобретение товаров	234598
Аренда помещений	80
Страхование имущества	161
Транспортные расходы	3272
Затраты на оплату труда	12664
Отчисления от ФОТ	213
Налоги, сборы	37
Прочие затраты	818
Итого по элементам затрат	251898

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ (ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Наименование показателя	За 2025г (тыс. руб.)
<i>Стр.2320 Проценты к получению</i>	877
Проценты от предоставления денежных ср-в по договорам займа	16
Проценты, предусмотренные договором банковского вклада (депозита)	861
<i>Стр.2340 Прочие доходы</i>	5237
Доходы от продажи ОС	5237
<i>Стр.2350 Прочие расходы</i>	908
Услуги банка	753
Социальные расходы	122
Страховые взносы с МП	6
Убытки прошлых лет (экологический сбор за 2024г)	2
Административный штраф	25

Дата подписания отчетности:

04 марта 2026г.

Директор:



Горбачев К.А.