

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «ХИМПРОМ» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО ТК «ХИМПРОМ» ИНН 7453273383, КПП 745301001, ОГРН 1147453010011

Основной вид деятельности - Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.2) Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 0 тыс. руб., среднесписочная численность — 1 человек). Финансово-экономической деятельности нет.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

• ПБУ 18/02 не применяется.

• Изменений в учётной политике в отчетном периоде не было.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

• Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

• Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

• В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 000 руб. и более.

• Амортизация НМА начисляется линейным способом.

• НМА ведется без капитализации расходов согласно ФСБУ 14/2022 и п. 4 ФСБУ 26/2020.

• Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019. МПЗ оцениваются по средней себестоимости. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы используемые в основной деятельности. Способ оценки товаров в рознице по стоимости приобретения.

• Резервы по сомнительным долгам не создаются.

• Выручка признается по мере отгрузки (метод начисления).

• Существенной признается информация если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса

Основные средства – нет. Износа - нет.

Нематериальных активов – нет.

Оборотные активы: Материалы -0 тыс. руб.

1. Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета на 2024г сумма дебиторской задолженности покупателей была 230 тыс. руб. На основании акта инвентаризации расчетов и приказа руководителя, списана просроченная дебиторская задолженность более 3 лет (ИП ликвидировано) на сумму 210 тыс. руб.

2. Денежные средства на 31.12.25г на расчетном счете организации 3 тыс. руб.

3. Уставный капитал 10 тыс. руб. Учредителями Общества являются:

Макаренкова Инга Ивановна ИНН 745300794492, размер доли 1/3. Номинальная стоимость доли 3333,33 руб.

Макаренков Максим Юрьевич ИНН 745312408208, размер доли 1/3 Номинальная стоимость доли 3333,34 руб.

Макаренков Егор Юрьевич ИНН 745312588991, размер доли 1/3 Номинальная стоимость доли 3333,33 руб.

Общая доля участия -100%.

4. Нераспределенная прибыль составляет 13 тыс. руб. На 31.12.24 составляла 223 тыс. руб. В бухгалтерском учете учтен убыток образовавшийся за счет списания просроченной дебиторской задолженности более трех лет в размере 210 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 0 тыс. руб., задолженности по налогам нет. Финансовые вложения, займы, обязательства по кредитам в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

4. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

1. Прочие расходы: Списана просроченная дебиторская задолженность более 3 лет (ИП ликвидировано) на сумму 210 тыс. руб. Убыток в бухгалтерском учете.

5. События после отчётной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение, после 31.12.2025 не произошло.

Генеральный Директор  /Макаренков М.Ю.

Главный бухгалтер  /Макаренков М.Ю.

26 марта 2026 г.