

ПОЯСНЕНИЯ к

годовой бухгалтерской отчетности

ООО «ХимКомпозит» за 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ХимКомпозит» (ДАЛЕЕ-Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о хозяйственной деятельности

ООО «ХимКомпозит» создано 18.10.2019г.,

Местонахождение общества: 150014, ЯО, г. Ярославль, ул. Полушкина Роща, д.16, стр.72Б

Основным видом деятельности общества является: торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах, ОКВЭД 46.76.3.

Уставной капитал Общества составляет 200 000 руб.

Доля уставного капитала общества принадлежит:

Назарова Ольга Валерьевна 50%- 100 000 руб.

Всеволодов Николай Владимирович 50%- 100 000 руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор – Назарова Ольга Валерьевна

Среднесписочная численность сотрудников - 8 человек

Бухгалтерский учет осуществляет бухгалтерия, под руководством Главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденный приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, и иными нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом

Учет доходов в Обществе ведется в соответствии с перечнем видов деятельности. Поступления, связанные с предметом деятельности организации, признаются доходом от обычных видов деятельности. Все остальные поступления относятся к прочим доходам. (Учетная политика Общества)

Все активы Общества принимаются на учет по их фактической стоимости.

Расходы Общества: прямые и условно-постоянные, списываются ежемесячно, без распределения на остатки незавершенного производства. Дополнительные затраты,

связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются в составе операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены. (Учетная политика Общества)

Учет процентов, причитающимся к оплате, производится в составе операционных расходов на конец отчетного периода (Учетная политика Общества).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2025 году на 29.12.2025.

-Стоимость основных средств погашается линейным способом. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

- Уставной, резервный и добавочный капитал не изменялся

- Резервы предстоящих расходов и платежей не формировались.

Непрерывность деятельности: Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращать свою хозяйственно-финансовую деятельность или обращаться за защитой от кредиторов. Отсутствуют события и условия, которые могут допустить непрерывность деятельности общества в целом или какой-либо его части по какой-либо существенной причине в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом – 31 декабря 2025 года

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество разрабатывает долгосрочную программу по увеличению чистых активов. Эти мероприятия направлены на рост объемов оказанных услуг, что должно привести к прибыльности, к возврату займов, возможно внесение имущества в уставный капитал (т.е. увеличение уставного капитала).

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период												На конец периода	
		На начало года		посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- ние	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесце- ние		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесце- ние			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	15 702	(3 776)	0	(0)	0	(1821)		0	(0)			15 702	(5 597)	
	за _____ 20 24 г. ³	11 998	(1739)	3 704	()		(2037)		0	(0)			15 702	(3 776)	
	в том числе:														
(группа) здания	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()			()				()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()			()				()	
	машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	15 702	(3776)		()		(1821)						15702	(5597)	
	за _____ 20 24 г. ³	11 998	(1739)	3704	()		(2037)						15 702	(3776)	
	орутехника	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()							()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На <u>31</u> декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	10 105	11 926	10 259
в том числе:			
(группа)			
здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
легковые транспортные средства	10105	11 926	10 259
ортехника			

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. 2	48 814	()	1 088 616	(1 110 316)		()	X	X	27 114	(0)
	за 20 24 г. 3	25 532	()	1 478 802	(1 455 520)			X	X	48 814	()
в том числе:	за 20 25 г. 2	36 821	()	306 108	(322 634)		()			20 295	()
	за 20 24 г. 3	14 341	()	440 049	(417 569)					36 821	()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. 2		()		()						()
	за 20 24 г. 3		()		()						()
готовая продукция	за 20 25 г. 2	11 993	()	782 508	(787 682)					6 819	()
	за 20 24 г. 3	11 191	()	1 038 753	(1 037 951)					11 993	()
товары	за 20 25 г. 2		()		()						()
	за 20 24 г. 3		()		()						()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. 2	0	()	0	()			(0)			()
	за 20 24 г. 3	0	()	0	()			(0)			()

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²			()				()	()			()		()	
	за 20 24 г. ³			()				()	()			()		()	
	за 20 25 г. ²			()				()	()			()		()	
в том числе:	за _____			()				()	()			()		()	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 24 г. ³			()				()	()			()		()	
	за 20 25 г. ²			()				()	()			()		()	
	за 20 24 г. ³			()				()	()			()		()	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	20 25 г. ²			()				()	()			()		()	
	за 20 24 г. ³			()				()	()			()		()	
	за 20 24 г. ³			()				()	()			()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	20 25 г. ²	53 101	()			706172		(677 141)	()	()		82 132	()	()	
	за 20 24 г. ³	86 706	()			844582		878 187	()	()		53 101	()	()	
	за 20 25 г. ²	4251	()			232357		(196610)	()	()		39998	()	()	
в том числе:	за _____														
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	20 24 г. ³	37793	()			232351		(265893)	()	()		4251	()	()	
	за 20 25 г. ²	48 850	()			473815		(480 531)	()	()		42 134	()	()	
	за 20 24 г. ³	48913	()			612231		(612294)	()	()		48 850	()	()	
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²		()					()	()				()	()	
	за 20 24 г. ³		()					()	()				()	()	
	за 20 25 г. ²		()					()	()				()	()	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	20 24 г. ³		()					()	()				()	()	
	за 20 25 г. ²		()					()	()				()	()	
	за 20 24 г. ³		()					()	()				()	()	
Итого	за 20 25 г. ²	53 101	()			706172		(677 141)	()	()		82 132	()	()	
	за 20 24 г. ³	86 706	()			844582		(878 187)	()	()		53 101	()	()	
	за 20 24 г. ³		()					()	()				()	()	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано			
					потрачено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а	20 25 г. ²			()	()		
	3а	20 24 г. ³			()	()		
	3а	20 25 г. ²			()	()		
	3а	20 24 г. ³			()	()		
в том числе:	3а	20 24 г. ³			()	()		
	3а	20 25 г. ²			()	()		
	3а	20 24 г. ³			()	()		
	3а	20 25 г. ²			()	()		
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	3а	20 25 г. ²			()	()		
	3а	20 24 г. ³			()	()		
	3а	20 25 г. ²	74 148	540 518	(516 935)	()		97 731
	3а	20 24 г. ³	86 333	747 418	(759 603)	()		74 148
Краткосрочные обязательства - всего	3а	20 25 г. ²			(395 073)	()		66 661
	3а	20 24 г. ³			(552 469)	()		59 278
	3а	20 25 г. ²	4 185	109 367	(95 518)	()		4 185
	3а	20 24 г. ³	32 931	141 693	(170 439)	()		1082
по страховым взносам (счет 69)	3а	20 25 г. ²	717	365	()	()		717
	3а	20 24 г. ³	1 230	1 410	(1 923)	()		3 354
	3а	20 25 г. ²	1 368	28 330	(26 344)	()		1 368
	3а	20 24 г. ³	2 798	33 342	(34 772)	()		8 600
по кредитам и займам (счета 66, 67)	3а	20 25 г. ²	8 600		()	()		8 600
	3а	20 24 г. ³	7 940	660	()	()		8 600
	3а	20 25 г. ²	74 148	540 518	(516 935)	()	X	97 731
	3а	20 24 г. ³	86 333	747 418	(759 603)	()	X	74 148

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	52852	73492
Затраты на оплату труда	7127	6191
Отчисления на социальные	1303	1168
Амортизация	1821	2036
Прочие затраты	185	411
Итого по элементам	63288	83298
Изменение остатков незавершенного производства		
Итого расходы по обычным	63288	83298