**Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ООО «Хромалаб»**

г.Мытищи 20 марта 2026 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хромалаб» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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 «Хромалаб» |
| Сокращенное наименование | ООО «Хромалаб» |
| Юридический адрес | 141009, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, ПР-КТ ОЛИМПИЙСКИЙ, СТР. 2, КОМ. 201 |
| Фактический адрес | 141009, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, ПР-КТ ОЛИМПИЙСКИЙ, СТР. 2, КОМ. 201 |
| Почтовый адрес | 141009, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. МЫТИЩИ, Г МЫТИЩИ, ПР-КТ ОЛИМПИЙСКИЙ, СТР. 2, КОМ. 201 |
| Телефон | +7 (921) 958 33 07 |
| Адрес электронной почты | dir@chromalab.ru |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 5029283865 |
| Код ОКПО | 83880205 |
| Код ОКТМО | 46746000 |
| Основной ОКВЭД (Вид деятельности) | 22.29.9 (Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий) |

| | |
|---|---|
| Дополнительный ОКВЭД | 20.12 (Производство красителей и пигментов) |
| Среднегодовая численность сотрудников 2024 / 2025 | 5/ 7 |

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала**

Уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью.

20% принадлежит учредителю — Андрееву Сергею Геннадиевичу;

20% принадлежит учредителю — Некрасовой Марии Александровне;

20% принадлежит учредителю — Куликову Михаилу Валерьевичу;

10% принадлежит учредителю — Погорелову Дмитрию Михайловичу;

10% принадлежит учредителю — Козлову Алексею Михайловичу;

20 % принадлежит Обществу.

**1.3 Информация об органах управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Козлов Алексей Михайлович, Протокол № 3 от 25.07.2025, с 29.07.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Суслова Людмила Вячеславовна.

**1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 15 605 274 руб.;
- прочие доходы — 12 949 676 руб. (прощение долгов по договорам займа на основании заключенных соглашений).

Затраты составили:

- амортизация арендованных ОС производственного назначения - 3 770 470 руб.;
- аренда производственного помещения (цех покраски) - 7 485 272 руб.;
- ФОТ(+налоговые отчисления) — 8 366 270 руб.;
- затраты связанные с обслуживанием цеха покраски - 2 770 110 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 3 010 093 руб.;

- управленческие расходы - 4 987 757 руб. ( в т.ч. ФОТ + налоговые отчисления - 4 515 914руб.);

- проценты за пользование заемными средствами - 467 728 руб.;
- прочие внерелизационные расходы - 3 859 291 руб.(в т.ч. сумма ** исправленной ошибки по начислению амортизации по арендованным ОС за прошлый период - 2 564 709 руб.);

  ** в октябре 2025 года была обнаружена ошибка в бухгалтерском учете по начислению амортизации по арендованным объектам ОС, а именно было установлено, что амортизация с момента поступления арендованного оборудования в бухгалтерском учете не начислялась. Бухгалтерская отчетность за 2024 год утверждена. Ошибка является существенной, но , так как организация является субъектом малого предпринимательства она вправе исправлять в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет без ретроспективного перерасчета. Таким образом была до начислена амортизация по арендованным объектам ОС за 2024 год путем

отнесения результатов исправления в состав прочих расходов (счет 91.02 ) текущего отчетного периода.

### 1.5 Основные показатели бухгалтерского баланса организации за 2025

**Актив :**

- Основные средства в организации - 6 224 694 руб., имущество (оборудование) арендованное и приобретенное по договору финансовой аренды.;
- Запасы (сырье и материалы для осуществления основного вида деятельности) - 355 541 руб.;
- Дебиторская задолженность - 962 308 руб.:
  1. Поставщики/ покупатели - 902 095 руб.
  2. Разные дебиторы и кредиторы - 60 213 руб.

**Пассив :**

- Долгосрочные заемные средства - 19 211 000 руб.
  1. банковский кредит -3 000 000.
  2. долгосрочные займы от учредителей - 16 211 000.
- Краткосрочная кредиторская задолженность - 8 588 626 руб.
  1. обязательства по аренде в рамках договора аренды /финансовой аренды (лизинга) - 8 075 451руб.
  2. Покупатели /поставщики - 394 332 руб.
  3. Расчеты с бюджетом - 118 843 руб.

## 2. 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 лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет :

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности"

Дата подписания отчетности:
20 марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Хромалаб» / Козлов А.М.

Главный бухгалтер ООО «Хромалаб» Суслова Л.В.