

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ХромЛаб» (ООО «ХромЛаб»)

ИНН 5027045248, КПП 502701001, ОГРН 1075027001697

Адрес: 140004, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский пр-кт, д.411, эт.2, пом.35

1. Общая информация по организации

ООО «ХромЛаб» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Дата государственной регистрации – 16.02.2007

Обособленных подразделений, филиалов и представительств нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 13 человек, в том числе: пенсионеры – 5 чел., предпенсионеры – 4 чел.

Перечень видов деятельности Общества, по которым велась деятельность в 2025г., в том числе:

Основной ОКВЭД: 20.59 - Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

Дополнительный ОКВЭД: 46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами

2. Учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п.3 ПБУ 8/2010);

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п.3 ПБУ 11/2008)

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных отчислений, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п.33 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится. (Основание: пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020)

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 4352 | 2534 | 398 | - | - | 595 | 4750 | 3129 |
| | за 2024 г. | 3902 | 2015 | 450 | - | - | 519 | 4352 | 2534 |
| В том числе: | за 2025 г. | 4352 | 2534 | 398 | - | - | 595 | 4750 | 3129 |
| | за 2024 г. | 3902 | 2015 | 450 | - | - | 519 | 4352 | 2534 |
| Инвестиционная недвижимость – всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4. Аренда

Предмет аренды – нежилые помещения, расположенные по адресу: 140004, Московская обл., г. Люберцы, Октябрьский проспект, д.411, эт.2.

По договорам аренды нежилых помещений № ДА-99/25 от 01.12.2025 г. и № ДА-12/25 от 01.06.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, то есть арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерного, в течении срока действия договора аренды. (Основание: п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. (Основание: пп. «б» п.36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | тыс. руб. | | | | На конец года | |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------------|---------|-----------------------------------|---------------|---------------------------|
| | | На начало года | Изменения за период | | | | фактическая себестоимость |
| | | | фактическая себестоимость | затраты | списано фактическая себестоимость | | |
| Запасы - всего | за 2025 г. | 13629 | 22879 | (22535) | х | 13973 | |
| | за 2024 г. | 11144 | 25273 | (22788) | х | 13629 | |
| в том числе: | за 2025 г. | 97 | 5358 | (5202) | - | 253 | |
| | за 2024 г. | 121 | 5943 | (5967) | - | 97 | |
| сырье и материалы | за 2025 г. | 12466 | 13156 | (13471) | - | 12151 | |
| | за 2024 г. | 10530 | 13280 | (11344) | - | 12466 | |
| товары | за 2025 г. | 1066 | 4365 | (3862) | - | 1569 | |
| | за 2024 г. | 493 | 6050 | (5477) | - | 1066 | |

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | тыс. руб. | | | | |
|-------------------------|--------|----------------|--|---------|---------|-----------------|
| | | На начало года | Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде | | | На конец месяца |
| | | | резерв | поступи | Списано | |
| | | | | | | |

| | | по условиям договора | по сомнительным долгам | по результатам хозяйственной жизни (по условиям договора) | | | по условиям договора | по сомнительным долгам |
|---|------------|----------------------|------------------------|---|----------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | | | погашено | восстановление из резерва | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Короткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 965 | - | 58514 | (58299) | - | 1180 | - |
| | за 2024 г. | 2594 | - | 54815 | (56444) | - | 965 | - |
| в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 4 | - | 39977 | (39926) | - | 55 | - |
| | за 2024 г. | 110 | - | 38125 | (38231) | - | 4 | - |
| по договорам с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 926 | - | 18537 | (18373) | - | 1090 | - |
| | за 2024 г. | 2449 | - | 16690 | (18213) | - | 926 | - |
| по расчетам налогам по единому налоговому счету | за 2025 г. | 35 | - | 5741 | (5741) | - | 35 | - |
| | за 2024 г. | 35 | - | 5290 | (5290) | - | 35 | - |

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 года | | на 31.12.2024 года | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | По условиям договора | Балансовая стоимость | По условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - |
| В том числе: по договорам с покупателями и заказчиками | - | - | - | - |

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---|------------------------------------|----------|-----------|---------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переквалифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрчные обязательства - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: полученные кредиты и займы | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 5761 | 81176 | | (80239) | - | - | 6698 |
| | за 2024 г. | 6761 | 76790 | | (77790) | - | - | 5761 |
| в том числе: перед поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 17 | 19121 | - | (19117) | - | - | 21 |
| | за 2024 г. | 54 | 19692 | - | (19729) | - | - | 17 |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат | за 2025 г. | 1517 | 37987 | - | (38699) | - | - | 805 |
| | за 2024 г. | 2486 | 34337 | - | (35306) | - | - | 1517 |
| перед персоналом | за 2025 г. | - | 10874 | - | (10874) | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | 9387 | - | (9387) | - | - | - |
| Перед учредителям и по выплате дивидендов | за 2025 г. | 3950 | 7000 | - | (5362) | - | - | 5588 |
| | за 2024 г. | 3900 | 7900 | - | (7850) | - | - | 3950 |
| Перед бюджетом по налогам и сборам | за 2025 г. | 273 | 3352 | - | (3341) | - | - | 284 |
| | за 2024 г. | 320 | 3421 | - | (3468) | - | - | 273 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|---|------|---|--------|---|---|---|
| Перед бюджетом по страховым взносам | За 2025 г. | - | 2399 | | (2399) | | | |
| | За 2024 г. | - | 1822 | | (1822) | | | |
| Перед прочими дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | 4 | 367 | - | (371) | - | - | - |
| | за 2024 г. | 1 | 165 | - | (162) | - | - | 4 |
| Перед бюджетом по взносам на НС и ПЗ | за 2025 г. | - | 76 | | (76) | | | |
| | за 2024 г. | - | 66 | | (66) | | | |

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. Составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный – 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Единственным участником Общества является Резинкина Татьяна Николаевна, доля участия – 100 процентов.

Генеральный директор

Резинкина Т.Н.