

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ХИМХОЛДИНГ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ХИМХОЛДИНГ»
Сокращенное наименование	ООО «ХИМХОЛДИНГ»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН	1075040004137
ИНН / КПП	5040078443 / 504801001
Юридический адрес	142380, Московская область, г. Чехов, п. Любучаны, ул. Заводская, дом 16, офис 9
Отчетный период	01.01.2025 - 31.12.2025
Генеральный директор	Жданов Алексей Михайлович
Главный бухгалтер	Жданов Алексей Михайлович
Налогообложение	ОСНО

Численность персонала: 2 человека

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества, определяются Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества.

Лицо, имеющее право действовать без доверенности: генеральный директор Жданов Алексей Михайлович.

Составе участников- Жданов Алексей Михайлович.

Размере уставного капитала- 5 972 000,00 рублей.

Реквизиты и контакты

Телефон	+7 916 602-92-15
Электронная почта	himholding@bk.ru
Расчетный счет	40702810301450000119
Банк	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
БИК	044525411
Корреспондентский счет	30101810145250000411

2. Основные виды экономической деятельности

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ХИМХОЛДИНГ» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими нормативными актами Российской Федерации.

Начиная с отчетности за 2025 год, организация представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде, согласно представленным документам, не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет руководитель Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом.

3.1 Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения).

3.3. Учет запасов ведется по ФСБУ 5/2019. Метод списания — по средней себестоимости.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материальные внеоборотные активы	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	5 582	35	40
Запасы	3 368	2 944	2 064
Денежные средства и денежные эквиваленты	5 024	5 017	4 042
Финансовые и другие оборотные активы	4 221	3 289	2 396

В составе показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 3 970 тыс. руб. на 31.12.2025, 3 070 тыс. руб. на 31.12.2024 и 2 092 тыс. руб. на 31.12.2023.

4.2. Капитал и обязательства

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал	14 826	9 509	6 912
в том числе нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 854	9 499	6 902
Другие долгосрочные обязательства	35	35	35
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 335	1 741	1 594
Баланс	18 196	11 284	8 541

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Заемные средства	-	-	-

4.3. Запасы

Запасы увеличились до 3 368 тыс. руб., что свидетельствует о росте операционной деятельности и товарных остатков.

4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила 3 970 тыс. руб., что указывает на наличие отсрочек платежей контрагентов.

Общество осуществляет контроль и формирует резервы по сомнительным долгам.

5. Отчет о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	31 197	31 171
Расходы по обычным видам деятельности	(18 908)	(18 818)
в том числе себестоимость продаж	(10 031)	(11 658)
Прочие доходы	55	212
Прочие расходы	(424)	(584)
Налог на прибыль	(3 066)	(2 482)
Чистая прибыль	8 854	9 499

По данным отчетности за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 8 854 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года на 645 тыс. руб.

Финансовое состояние ООО «ХИМХОЛДИНГ» по итогам 2025 года оценивается как устойчивое:

- наблюдается рост активов и капитала
- компания прибыльна
- структура баланса сбалансирована

При этом:

- сохраняется высокий уровень дебиторской задолженности
- отмечается снижение чистой прибыли

6. События после отчетной даты, условные факты и связанные стороны

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

Споры, претензии, штрафы и иные условные факты хозяйственной деятельности, способных существенно повлиять на финансовое положение Общества отсутствуют.

Генеральный директор

_____ / Жданов Алексей Михайлович /

24 марта 2026 г.

Приложение. Банковские реквизиты и контактные данные

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ХИМХОЛДИНГ»
Сокращенное наименование	ООО «ХИМХОЛДИНГ»
ИНН / КПП	5040078443 / 504801001
ОГРН	1075040004137
Расчетный счет	40702810301450000119
Банк	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)
БИК	044525411
Корреспондентский счет	30101810145250000411