

28.03.2026г.

ООО «ХимТоргПроект»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ХимТоргПроект» (далее «Общество») осуществляет деятельность по производству и реализации битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков, товаров бытовой химии; а также технических жидкостей для использования в автотранспортной промышленности.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 55 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 198216, г. Санкт-Петербург, Трамвайный проспект., дом 14, лит. А, офис 202.

Участниками Общества являются граждане РФ:

1. Лукин Максим Геннадьевич, владеющий 88,89 % доли в уставном капитале (бенефициарный владелец);
2. Лукин Петр Геннадьевич, владеющий 11,11 % доли в уставном капитале.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Генеральный директор Общества — Лукин Максим Геннадьевич (Протокол общего собрания учредителей о продлении полномочий от 26.01.2021г.).

В Обществе существует обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс.

Сайт Общества <http://bitumast.com/>

Обособленное подразделение зарегистрировано по адресу : 188513, Ленинградская область, Ломоносовский район, МО Горбунковское сельское поселение, д. Разбегаево.

1.1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с Приказами Генерального директора № 7 от 31 декабря 2022 года.

Основным элементами учетной политики являются:

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия; Организация ведения бухгалтерского учета возложена на Главного бухгалтера (Приказ № 06 от 29.04.2016, трудовой договор № 17 от 01.04.2016г.)
- Отражение хозяйственных операций в системе бухгалтерского и налогового учета осуществляется на основании первичных документов, формы которых утверждены Госкомстатом. В случае использования дополнительных документов их форма утверждается приказом об учетной политике и оформляется приложением к нему;
- Группировка хозяйственных операций осуществляется в учетных регистрах бухгалтерского и налогового учета, сформированных в системе 1С: Бухгалтерия. Налоговый учет ведется на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости;
- Учет доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете ведется методом начисления;
- К прямым расходам на производство продукции относятся: материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат; расходы на оплату труда персонала цехов и

подразделений основного производства; суммы страховых взносов; суммы начисленной амортизации.

- В стоимость МПЗ, приобретенных за плату, включается цена их приобретения (без учета НДС и акцизов), комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку. Оценка при списании и/или продаже сырья и материалов производится по методу средней стоимости.
- Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества (ОС и НМА) начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется. Срок полезного использования ОС определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено ОС, в соответствии с классификацией. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства. Переход на ФСБУ 14/2022 осуществлен с 01.01.2024 г.
- Порядок контроля за хозяйственными операциями определяется приложением к приказу об учетной политике.
- В бухгалтерском учете не формируется резерв на гарантийный ремонт, резерв на ремонт основных средств;
- В налоговом учете не формируется резерв по сомнительным долгам, резерв на гарантийный ремонт, резерв на создание отпусков;
- В связи с тем, что бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, в Обществе не применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не используются упрощенные формы бухгалтерской отчетности. За 2024 год аудит осуществляется компанией ООО «Ирис» (ИНН 7810475252, КПП 781001001, ОГРН 1077847398441), которая является членом СРО ААС ОРНЗ 11606059607.
- Перед составлением годовой отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством, в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств.

1.2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 16.12.2011 и Положениями по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерии Общества составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31.12.2025 года и включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности (в произвольной форме).

1.3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- первоначальная стоимость нематериальных активов - 0,00 тыс. руб.
- начислена амортизация нематериальных активов – 0,00 тыс. руб.;
- остаточная стоимость нематериальных активов — 0,00 тыс. руб.

4. Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостным лимитом 100 000 рублей. Основные средства Общества представлены в следующей группировке:

- здания,
- машины и оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации основных средств.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств в течение 2025 года не проводилась.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- первоначальная стоимость основных средств — 130336,96 тыс. руб.
- начислена амортизация основных средств — 42768,1 тыс. руб.;
- остаточная стоимость основных средств — 87568,1 тыс. руб.

1.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Остаток на 31.12.2025г. Составил 87706,75 тыс. руб.

1.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляет 12,5 тыс. руб. (Двенадцать тысяч пятьсот рублей). Уставный капитал Общества оплачен участниками в полном размере.

1.7. Кредиты и займы полученные

За отчетный 2025-й год кредитов и займов Обществом не осуществлялось.

1.8. Денежные средства

Остаток денежных средств организации на 31.12.2025г. Составил 41175,57 руб. на рублевых расчетных счетах и на специальных счетах (корп.карта) 8 506,00 руб. Денежные средства в размере 11 300 000.00, размещенные на депозите, отражены в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений.

1.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

1.10.1 Оценочные значения

За 2025г. Обществом резервы(в т.ч. по сомнительным долгам, гарантийным и текущим ремонтам) не создавались .Резерв по сомнительным долгам не создавался , т.к. признаков сомнительной задолженности нет. Дебиторская задолженность покупателей является в основном текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия материалов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

Другие оценочные резервы отсутствуют.

Изменений оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период или в будущем нет.

1.10.2 Оценочные обязательства

Резерв по отпускам создавался, остаток резерва на 31.12.2025г.составил 311654,5 рублей. Сроки полезного использования основных средств (величина амортизационных отчислений) не менялась в сравнении с предыдущим периодом.

1.11. Признание доходов

Доходы признаются по мере их начисления.

II. Раскрытие существенных показателей

2.1. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

2.2. Совместная деятельность

Общество в 2025 году не заключало договора простого товарищества.

III. Налоги

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

А так же является плательщиком следующих налогов:

- налога на прибыль;
- налога на имущество;
- транспортного налога;
- земельного налога.

IV. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

В Отчете о финансовых результатах объем продаж товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Обществу за 2025 год уменьшился по сравнению с 2024 годом на 44553 тыс. руб. и составил 1536106 тыс. руб. Прибыль от продаж в 2025 году составляет 209799 тыс. руб.

Прочие доходы Общества составили 19712 тыс. руб., в т.ч. выявленные при инвентаризации имущества 19048 тыс. руб.

Наиболее существенными суммами по прочим доходам за 2025 год являются:

- прочие доходы, связанные с реализацией покупных товаров.

Общая сумма прочих расходов в 2025 году составила 62852 тыс. руб.

Наиболее существенными суммами по прочим расходам за 2025 год являются:

- налог на имущество и экологические платежи, РКО банка, остаточная стоимость реализованных ОС и себестоимость реализованных и списанных материалов, премии и бонусы за реализованную продукцию и ее продвижение в торговых сетях (пп. 19.1 ст. 265 НК РФ).

Общество по итогам работы за 2025 год получило прибыль до налогообложения в размере 167555 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества за 2025г. составила 123482 тыс. руб.

V. Затраты на инновацию и модернизацию

В 2025 году затраты на инновацию и модернизацию Обществом не производились.

VI. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, не происходили.

VII. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами компании являются:

Физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества:

ФИО	Характер отношений с ООО «ХТП» (контроль/значительное влияние)
Лукин М.Г., акционер и Генеральный директор	Значительное влияние
Лукин П.Г., акционер	Контроль

Акционеры также являются должностными лицами ООО «ХимТоргПроект» и получают оплату труда, согласно штатному расписанию. Кроме того, акционерам, по результатам 2024 года, начислены и полностью выплачены дивиденды. (Протокол общего собрания участников № 4/2025 от 04.10.2025.) Другие выплаты Акционерам не осуществлялись. Лица, которые контролируются, или, на которых оказывает значительное влияние ООО «ХимТоргПроект», отсутствуют.

VIII. Информация об управленческом персонале и ФОТ

К управленческому персоналу относятся Генеральный директор, его заместители, Главный инженер и Начальник произв. площадки. Оплата труда данного персонала за 2025 год составила **4922,9** тыс. руб., в т.ч. отпускные. Налоги с ФОТ 1738 тыс. рублей. Задолженность по оплате на конец года отсутствует (за декабрь 2025г. выплата произведена 30.12.2025г).

Никакие другие выплаты в 2025 году не осуществлялись и, в течение следующих 12 месяцев, не предполагаются.

IX. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2025 году Общество не прекращало какую-либо деятельность. Общество не намерено прекращать свою деятельность в течении последующих 12 месяцев после отчетной даты, условные факторы для этого отсутствуют.

X. Информация о забалансовых счетах.

В Обществе организован учет на забалансовых счетах:
Остаток по счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.01.25 года составил 3 600 000 рублей.

XI. Информация о членстве в саморегулируемых организациях.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

XII. Информация о подакцизной продукции.

Подакцизную продукцию в 2025 году Общество не реализовывало.

XIII. Информация о сегментах.

В бухгалтерском учете ООО «ХимТоргПроект» основным видом деятельности организации (приведено в разделе I данной записки), по которому определяются финансовый результат для управленческих целей, является производство. В бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

XIV. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году Обществом не совершались крупные сделки.

XV. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночные риски, связанные с неблагоприятными для Общества стечением рыночных обстоятельств, в 2025 году отсутствовали. Кроме этого, Общество не закупает ТМЦ по импорту и не отправляет на экспорт свою продукцию, поэтому колебание курса иностранной валюты не оказало решающего влияния на себестоимости материалов, используемых в производстве.

Кредитные риски, связанные с недобросовестным исполнением своих финансовых обязательств, отсутствовали, т.к. Общество не использовало кредиты и займы в 2025 году.

Риск ликвидности, связанный с возможностью своевременно и в полной мере гасить имеющиеся финансовые обязательства, отсутствовал, т.к. показатели ликвидности в 2025 году находились на приемлемом уровне.

Технологический риск, связанный с осуществлением отраслевой деятельности, отсутствовал, т.к. Общество в производственной деятельности пользуется отлаженными технологиями.

Правовые и репутационные риски отсутствуют, так как соблюдаются юридические требования действующего законодательства и к Обществу не предъявлялись иски со стороны покупателей и заказчиков.

XVI. Влияние геополитической ситуации

Текущая политическая ситуация не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества. Логистические цепочки не изменились. Изменение ключевой ставки банка не отразилось на финансовом состоянии. Санкционные ограничения не повлияли на способ ведения бизнеса.

Генеральный директор ООО «ХимТоргПроект»:

/Лукин М.Г./