

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Хризолит"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Хризолит"

1.2. Юридический адрес 630088, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, ПРОЕЗД СЕВЕРНЫЙ ЗД. 12/6 ПОМЕЩЕНИЕ 7

1.3. Дата государственной регистрации 06.02.2015 года

1.4 Численность сотрудников

Должность	Численность
Директор	1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей

Участниками общества являются:

- Шелегин Игорь Павлович 1250 рублей
- Преснухин Василий Анатольевич 1250 рублей
- Клевцова Марина Владимировна 5000 рублей
- Крашенинников Юрий Иванович 1250 рублей
- Афанасьева Дарья Юрьевна 1250 рублей

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

68.20. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Хан Александр Юрьевич

Главный бухгалтер: Хан Александр Юрьевич

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств,

которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Основные средства

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3.2. Начисление амортизации начинается 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)

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец налогового периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года		Остаток на 31.12.2025 года	
	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей	Первоначальная стоимость на 31.12.2025 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей
Нежилые помещения по адресу проезд Северный зд.12/6	14 251 276,93		14 251 276,93	435 455,68

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года, рублей	Остаток на 31.12.2025 года, рублей
Предоставленный займ	11 190 000,0	11 190 000,0

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	На начало года, рублей	Изменения за период		На конец года, рублей
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность				
в том числе по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	73 860,93	199 268,02	196 063,39	77 065,56
в том числе с покупателями и заказчиками (счет 62)	0	11 279 082,0	11 262 292,0	16 790,0
В том числе по расчетам с бюджетом (счет 68)	35 894,53		35 894 53	
в том числе по расходам будущих периодов (счет 97)	860,0	4 000,0	4 360,0	500,0

Депозит	4 700 000,0	33 100 000,0	31 600 000,0	6 200 000,0
Итого	4 810 615,46	44 582 350,02	43 098 609,92	6 294 355,56

6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	На начало года, рублей	Изменения за период		На конец года, рублей
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	1 043 770,3	17 333 107,59	17 215 202,62	1 161 675,27
в том числе по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	940,0	1 902 736,87	1 762 799,87	140 212,0
в том числе с покупателями и заказчиками (счет 62)	884 022,0	11 162 937,0	11 245 292,0	801 667,0
в том числе по расчетам с бюджетом (счет 68, 69)	158 808,3	4 267 413,72	4 207 110,75	219 111,27

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025 год, рублей	За 2024 год, рублей
Амортизация ОС	435 455,68	0
Взносы в ФСС по травматизму	2 160,0	1 800,0
Материальные расходы	166 875,47	177 709,61
Оплата труда	468 000,0	379 635,6
Прочие расходы	1 790 060,4	198 559,02
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 862 551,55	757 704,23

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Руководитель



А.Ю.Хан