

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Химэкспорт» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Химэкспорт» зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Республике Башкортостан 26.12.2006г. ОГРН №1060268027489, ИНН 0268043375, КПП 026801001, юридический адрес: 453124, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак г, ул. Халтурина, дом № 200.

Годовая бухгалтерская отчетность организации была подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности и исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и бенефициары организации: Каримов Руслан Ильбикович — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, является конечным бенефициаром компании, занимает должность заместитель директора по логистике;

1.3. Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля химическими продуктами, ОКВЭД 51.55.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 год составила 5 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.6. Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Тлявгулова Гузель Вахитовна, которая принята на работу по трудовому договору. Директор Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Химэкспорт» утверждена приказом директора Тлявгуловой Г.В. от 30.12.2022г. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Согласно изменений учетной политики начиная с 2019 года, краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев и депозиты до востребования признаются в качестве денежных эквивалентов.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «Химэкспорт» составила (руб.):

| | | |
|---|---|------------------|
| 1 | По основному виду деятельности «Оптовая торговля химическими продуктами» | 1 214 423 906,17 |
| | в том числе НДС | 150 814 457,48 |
| 2 | Прочие доходы (курсовая разница, проценты по депозитам) | 318 195 034,29 |
| | В том числе: | |
| | Курсовая разница | 108 985 997,22 |
| | Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 13 392,60 |
| | Проценты по краткосрочным депозитам | 2 786 724,08 |
| | Резервы по сомнительным долгам | 206 391 443,79 |
| | Прочие доход | 17 476,60 |

Затраты на производство и реализацию продукции

| | | |
|---|--|------------------|
| 1 | Приобретение товара для перепродажи | 1 001 553 637,05 |
| 2 | Расходы на продажу (логистика, сертификация и пр.) | 21 245 077,65 |
| 3 | Прочие расходы (банковские услуги, курсовая разница) | 301 974 930,90 |

| | |
|---|----------------|
| В том числе : | |
| Банковские расходы | 4 432 139,62 |
| Курсовая разница | 54 001 212,03 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 975 964,81 |
| Резервы по сомнительным долгам | 234 379 060,65 |
| Прочие расходы | 8 186 553,79 |

Изменения курса иностранных валют, оказывает влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признается совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах включаются по строке «прочие доходы» и по строке «прочие расходы».

Учет курсовых разниц считается согласно установленному Банком России на отчетную дату курса иностранной валюты к рублю (п.22 ПБУ 3/2006).

| Валюта | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Китайский юань (CNY) | 13,4272 | 11,1592 |
| Доллар США (USD) | 101,6797 | 78,2267 |
| Евро | 106,1028 | 92,0938 |
| Дирхам ОАЭ (AED) | 27,6868 | 21,3007 |
| Индийская рупия (INR) | 1,18797 | 0,869737 |

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

| Показатель | На начало года | | Изменение за период | | | Остаток на конец года | |
|--|----------------|----------|---------------------|-----------|---------|-----------------------|----------|
| | По договорам | Резерв | Поступило | Выбыло | | Текущая | Резерв |
| | | | | Погашено | Списано | | |
| Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе | 979 689 | (13 121) | 545 836 | (993 107) | | 532 422 | (41 109) |
| Покупатели | 706 355 | (13 121) | 482 421 | (810 720) | | 378 056 | (13 121) |
| Поставщики | 107 885 | - | 1 416 | (107 276) | - | 2 025 | - |
| Прочая | 165 469 | | 61 999 | (75 111) | | 152 341 | |
| Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе | - | - | - | - | - | - | - |
| По займам | - | - | - | - | - | - | - |
| ИТОГО | 979 689 | (13 121) | 545 836 | (993 107) | | 532 422 | (41 109) |

5. Заработная плата

5.1. За 2024 годы начислено вознаграждение (заработная, плата, премия, отпускные) управленческому персоналу компании, а именно директору на сумму _____ руб., уплаченные страховые взносы в размере _____ руб., долгосрочные выплаты не предполагаются.

5.2. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 – 523 838 руб.

5.3. Списочная численность работников на 31.12.2025 - 5 человек.

6. Связанные (аффилированными) стороны

| Наименования связной стороны | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связной стороны в уставном капитале Общества, % | Бенефициарный владелец (доля участия более 25%) | Виды операций в 2024 году |
|-----------------------------------|---|---|---|---|
| Каримов Руслан Ильбикович | Физическое лицо является участником Общества | 100% | Каримов Руслан Ильбикович, 100% | Операции по выплате заработной платы |
| Тлявгулова Гузель Вахитовна | Руководство и контроль над деятельностью Общества | - | - | Операции по выплате заработной платы |
| ИП Тлявгулова Гузель Вахитовна | Руководство и контроль над деятельностью Общества | - | - | - |

Иные связанные стороны, в том числе по доле участия Общества в уставном капитале связанной стороны, не выявлены.

7. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

8. Снижение выручки в 2025 году по сравнению с прошлым годом обусловлен трансформацией внешнего рынка на работу с компаниями из России и открытием возможностей у контрагентов для расчетов по контрактам за поставленный товар.

9. Согласно финансовому отчету за 2025 год, оплата валютной дебиторской задолженности привело к доходу от курсовых разниц в размере 54 022,2 тыс. рублей

10. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, информация Минфина России №ПЗ-9/2012). Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

10.1. Условия ведения деятельности Общества. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. ООО «Химэкспорт» намерено продолжить свою деятельность в течении 12

месяцев после отчетной даты и более и исключить угрозу непрерывности развития организации. Компания планирует нарастить объем отгрузок и увеличения прибыли. Взятые обязательства выполнять в полном объеме.

Директор ООО «Химэкспорт»

Тлявгулова Г.В.

30.03.2026