

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

ООО «Энергохимсервис»

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Энергохимсервис» образовано 2 октября 2017 года в результате реорганизации, проведенная в форме преобразования.

ООО «Энергохимсервис» является полным правопреемником ЗАО «Энергохимсервис».

Учредителями ООО «Энергохимсервис» являются граждане России:

Кашин Алексей Александрович -50%

Бероева Екатерина Евгеньевна-50%

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 432072, г. Ульяновск, проезд Аполлона Сыцова, дом 15, офис 1,

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

2. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75)

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым в том числе относятся

- услуги организации перевозок грузов (ОКВЭД 52.24)

- деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10)

3. Информация об исполнительных органах

Генеральный директор Общества – Кашина Наталья Александровна

4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2025 г. 12 человек;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

5. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике утверждена приказом Общества от 02 октября 2017 г. № 3

6.Основные средства

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты ;

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспорта) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 3 лет.

11. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

12. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты на остаток денежных средств на банковском счете;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

13. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

- услуги кредитных организаций;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера, благотворительность.

14.Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год существенных изменений внесено не было.

II. Раскрытие существенных показателей

15.Основные средства (Код строки 1150)

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 составила 1 972 951 рублей, в том числе остаточная по недвижимому имуществу составляет 261 801,00 руб., по имуществу движимому остаточная стоимость составляет 1 711 150 руб.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущую отчетную дату.

17. Запасы (Код строки 1210)

Отражаются данные в сумме 32 140 712 руб., учитываемые на счетах:

10 «Материалы» -8 848 руб

41 «Товары» - 31 835 791 руб.

44 «Расходы на продажу»-296 073руб.

в организациях, осуществляющих торговую и иную посредническую деятельность, - расходы на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца);

18.Дебиторская задолженность (Код строки 1230)

По разделу Дебиторская задолженность составляет в 2025г.- 15 504 441,09 руб. учитываемые на счетах:

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» -549 625,47 руб.

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -14 153 589,84 руб.

68 «Расчеты по налогам и сборам» -141 552,93 руб.

69 «Расчеты по социальному страхованию»-2 292,06 руб.

71 «Расчеты с подотчетными лицами» -653 379,87 руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность отсутствует.

20. Финансовые вложения (Код строки 1240)

В состав показателя включаются данные депозитного счета

55.03 «Депозитные счета» -22 000 000,00

21.Денежные средства и денежные эквиваленты (Код строки 1250)

В состав показателя включаются данные по счетам в сумме 5 257 143,33

50 "Касса"-4 004,64

51 Расчетные счета"- 5 253 138,69

22. Прочие оборотные активы (Код строки 1260)

В разделе прочие оборотные активы- расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование автотранспорта)

на 31.12.2025г. составили 18 936,34 руб.

23. Капитал и резервы

23.1. Уставный капитал (Код строки 1310)

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил:
на 31 декабря 2025 г. **10 000 руб.**

24. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (код строки 1370) составляет 71 906 814,03 руб.

Долгосрочные обязательства

24. Заемные средства (Код строки 1510)- 392 974 руб.

25.Кредиторская задолженность (Код строки 1520)

Кредиторская задолженность в 2025 году составила **4 584 470,92 руб.**, просроченной кредиторской задолженности нет.

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 1 567 035,45руб.

62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -238 722,01 руб.

69 «Расчеты по социальному страхованию»-127 375,45 руб.

68 «Расчеты по налогам и сборам» -1 404 643,89 руб.

70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» -196 606,88 руб.

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»-1 001 640,53руб.

71 «Расчеты с подотчетными лицами» -859,18 руб.

26. Выручка от реализации за 2025 год составила 116 338 581 рублей , что выше аналогичного показателя прошлого года . Увеличение данного показателя связано

- Увеличение количества проданных товаров или услуг
- Увеличение цен на товары и услуги при условии сохранения спроса на высоком уровне
- Введение новых продуктов или услуг, которые пользуются спросом
- Повышение уровня обслуживания и удовлетворенности клиентов что приводит к увеличению лояльности клиентов и повторным покупкам.

26.Налогообложение

Текущий налог на прибыль (Код Строки 2410) в 2025 году –4 683 071 руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Руководитель

Кашина Наталья Александровна

Главный бухгалтер

Артюхова Елена Владимировна

30 марта 2025 г.