

Общество с ограниченной ответственностью «ТК Химпроминдустрия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТК Химпроминдустрия»

1.2. Юридический адрес:

119607, г. Москва, ул. Раменки, дом 17, корпус 1, офис 30

1.3. Дата государственной регистрации: 03 февраля 2021 года

1.4. Численность сотрудников: 4

Наименование подразделения	Численность
Администрация, коммерческий отдел	3
Бухгалтерия	1

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества является Галиянова Рита Ильдусовна, доля участия -100% уставного капитала. Уставный капитал оплачен полностью

1.6. Вид деятельности (основной):

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Галиянова Рита Ильдусовна (Решение единственного учредителя № 1 от 25 января 2021 года. Решение утверждено на 5 лет.)

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Беянину Л.К (Договор № 01 от 01 июня 2021 года)

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 5.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной

признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В упрощенную отчетность входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерской отчетности (п.54 ФСБУ 4/2023).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»..

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

-компьютер в сборе, ноутбук, мультисистема, Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года составляет 194 106,00 руб.

4. Финансовые вложения

Общество в 2025 году займы не предоставляло.

5. Аренда

По договорам аренды №07/21 от 01.05.2021 г., №33/25 от 01.10.2025г., №38/24 от 01.11.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды:

119607, г. Москва, ул. Раменки, дом 17, корпус 1, офис 30.

— нежилое помещение, расположенное по адресу: город Лыткарино, ул. Парковая, дом 4, склад «Барьер».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включены:

- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 5 257 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 1 174 тыс. руб
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 14 007 тыс. руб.
- сальдо ЕНС 304 тыс. руб.

Итого по строке 1230 баланса 20 754 тыс. руб.

8. Прочие оборотные активы

Отражены данные по счету 97 (расходы будущих периодов, с видом актива - прочие оборотные активы).

9. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 16 237 тыс руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 15 050 тыс. руб;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС-1 009 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам-102 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению -72 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами 4 тыс. руб.

10. Финансовые результаты Общества

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются по факту совершения операций. В налоговом учете доходы и расходы определяются кассовым методом.

Выручка и расходы учитывается в разрезе номенклатурных групп.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор



Р.И. Галиянова