

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Сведения об организации

|                                                                                       |                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование организации                                                       | Общество с ограниченной ответственностью "ХЕМИТАЛЬ"                              |
| Юридический и почтовый адрес                                                          | 140108, Московская обл, м.о. Раменский, г Раменское, ул Михалевича, д.68, офис 7 |
| Дата государственной регистрации                                                      | 22.09.2023                                                                       |
| ИНН/КПП                                                                               | 5040187139 / 504001001                                                           |
| ОГРН                                                                                  | 1235000119210                                                                    |
| Сведения об обособленных подразделениях и филиалах                                    | Обособленных подразделений нет                                                   |
| Размер уставного капитала, участники (акционеры)                                      | 10 000,00                                                                        |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД-2                                                  | 46.75 - Торговля оптовая химическими продуктами                                  |
| Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024) | 1                                                                                |
| Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)      | Генеральный директор Пархоменко А.И.                                             |
| Сведения о дочерних (зависимых) организациях                                          | Дочерние (зависимые) организации отсутствуют                                     |

#### 2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика организации сформирована на основе следующих основных допущений:

- Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

### **3. Основные положения учетной политики**

#### **3.1. Учет основных средств**

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

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

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- арендованное имущество;

#### **3.2. Учет запасов (ТМЦ)**

Товарно-материальные ценности учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением и доставкой.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

#### **3.3. Учет доходов и расходов**

##### **Доходы.**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка, полученная в качестве вознаграждения по договорам.

Остальные доходы являются прочими.

##### **Расходы.**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

### 3.4. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация не переоценивает права пользования активами.

### 3.5. Отражение депозитов

Депозитные вклады сроком до 3-х месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

### 3.6. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

## 4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

## 5. Основные показатели деятельности организации

### 5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

#### 5.1.1. Долгосрочные займы

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений

|                    |                               |                                   |
|--------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| У кого кредитуемся | Номер Договора                | Сумма остатка долга на 31.12.2025 |
| Сбербанк ПАО       | 5040187139-25-1 от 19.08.2025 | <b>8 465 298,91</b>               |

#### 5.1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Счет |                                                               | Сальдо на 31.12.2025,<br>тыс. руб. | Сальдо на 31.12.2024,<br>тыс. руб. |
|------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 51   | 40702810638000405469, ПАО<br>Сбербанк                         | 34 573                             | 140 319,06                         |
| 51   | 40702810800810047996, Филиал<br>"Центральный" Банка ВТБ (ПАО) | 554,59                             | 0,00                               |

|       |                                                    |              |              |
|-------|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|       |                                                    |              |              |
| 55.03 | "40702810638000405469, ПАО<br>Сбербанк<br>Депозит" | 2 782 000,00 | 2 400 000,00 |

В отчетном периоде организация не имела денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

В 2025 году выплачивались дивиденды в сумме 429 000,00 руб.

**Выручка** за 2025 год составила 29 185 тыс. руб., за 2023 год – 29 066 тыс. руб.

### 5.1.3. Налог при ОСНО

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2025 год:

Доходы составили 14 774 тыс. руб.;

Расходы составили 16 266 тыс. руб.;

Убытки 1 492 тыс. руб.

Согласно ежеквартальным декларациям по НДС за 2025 год начислено налога НДС 11 743 руб.

## 6. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, стороной которых является Организация, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

## 7. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у организации отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: организация планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у организации, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) организации его участниками не принималось.

.

## 8. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

Генеральный директор

Пархоменко А.И. /\_\_\_\_\_/

«27» марта 2026 г.