

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью «ХИМЛАБ»**

1. Иная информация в составе Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХИМЛАБ».
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «ХИМЛАБ»
- 1.3. Местонахождение: 143442, Московская область, г. Красногорск, п. Отрадное, ул. Пятницкая, дом 16, квартира 132.
- 1.4. Дата государственной регистрации и регистрационный номер – зарегистрировано 17 июля 2020 года, ОГРН 1205000058680, ИНН/КПП 5024205912/502401001.
- 1.5. Сведения об уставном капитале.
Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. – 15 000 (Пятнадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.6. Краткие сведения об участниках Общества на 31.12.2025 г.

Ф. И. О.	Занимаемые должности в ООО «ХИМЛАБ»
Панюков Каграман Геннадьевич	Генеральный директор

Бенефициарными владельцами на 31.12.2025г., является:

- Панюков Каграман Геннадьевич, владеющий 50% доли в уставном капитале,
- Жучков Александр Викторович, владеющий 50% доли в уставном капитале.

1.7. Основные виды деятельности:

Вид деятельности	Код ОКВЭД
Деятельность по осуществлению прямых продаж или продаж торговыми агентами с доставкой	47.99.1

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.8 Обществом применяется упрощенная система налогообложения (Доходы минус расходы).

2. ОТРАЖЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ В УЧЕТЕ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ХИМЛАБ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Структура бухгалтерской (финансовой) отчетности

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведет Генеральный директор.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 N 60399).

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Наличие основных средств

Основные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Транспортные средства	661	1 455
Итого:	661	1 455

Учет объектов аренды

Организация имеет права пользования активом и обязательством по договорам лизинга.

ППА	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Транспортные средства	3 861	1 642
Итого:	3 861	1 642

3.2. Запасы

Наличие запасов

Запасы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы	23	264
Товары	11 729	16 811
Итого:	11 752	17 075

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

В составе дебиторской задолженности учитываются: задолженность покупателей, поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку товаров, выполнение работ, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам, а также задолженность прочих дебиторов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Балансовая сумма дебиторской задолженности по состоянию:

- на 31.12.2024 г. составила 14 609 тыс. рублей,
- на 31.12.2025 г. составила 9 782 тыс. рублей.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетных счетах.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Рублевые счета	197	163
Итого:	197	163

3.5. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2024 г. – нераспределенная прибыль составила 21 537 тыс. руб.;
По состоянию на 31.12.2025 г. – нераспределенная прибыль составила 6 132 тыс. рублей.

3.6. Краткосрочные обязательства

Сумма краткосрочных обязательств Общества составила:

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Заемные средства	3 874	23
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	13 086	12 689
Итого:	16 960	12 712

3.7. Долгосрочные обязательства

Договор лизинга	Обязательство на 31.12.2025
ДЛ-399751-25 от 16.09.2025	2 648
1504ПН-ХИМ/03/2024 от 24.09.2024	556
Итого:	3 204

3.8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные заемные средства;
- другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Общество формирует в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления обычных видов деятельности отражается по строке 2110 отчета о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 г составила 98 925 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2024 г составила 87 948 тыс. рублей

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

По состоянию на 31.12.2025 г составила 111 302 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2024 г составила 86 166 тыс. рублей

5. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор _____

Панюков К.Г.
30.03.2026 г.