Общество с ограниченной ответственностью

«ХИМФОНД»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Основные сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Учетная политика 4
1.4. Филиалы и представительства Общества 5
1.5. Структура уставного капитала, учредители 5
2. Основа представления информации в отчетности 6
2.1. Основа представления 6
2.2. Основные средства 6
2.3. Запасы 7
2.4. Расходы будущих периодов 7
2.5. Оценочные обязательства 8
2.6. Доходы 8
2.7. Расходы 8
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 9
3.1. Основные средства 9
3.2. Запасы 10
3.3. Дебиторская задолженность 11
3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства, прочие обязательства 12
3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах 14
4. Прочие пояснения 15
4.1. Связанные стороны 15
4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах 15
4.3. Информация о прекращении деятельности 16
4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности 16
4.5. События после отчетной даты 16

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ХИМФОНД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ХИМФОНД (ООО «ХИМФОНД»), Адрес регистрации: 630112, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Селезнева, дом 32, квартира 67.

Почтовый адрес: 630112, г. Новосибирск, ул.Гоголя,184, а/я 75.

Адрес офиса: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корп 2/4, каб. 3.

Адрес склада: 630096, г. Новосибирск, ул.Станционная,60/1, корпус 2/4.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества Васильев Роман Константинович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 6 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 46.75.2 Торговля оптовая промышленными химикатами.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ХИМФОНД» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (тир года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно, начиная с 01.01.2022 года. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как на конец периода отсутствует сомнительная задолженность. Сомнительная задолженность прошлых лет списана за счет ранее созданного резерва.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ХИМФОНД» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2025 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Васильева Нина Владимировна	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обесценение основных средств не выявлено.

Амортизация.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Ликвидационная стоимость, согласно учетной политике по всем объектам основных средств принимается равной нулю.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными

правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- Оценочные обязательства по предстоящим страховым взносам.

Создан резерв на отпуск на конец 2025 года в сумме 3 778 718,22 рублей.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы по торговым операциям включают в себя стоимость реализованных покупных товаров, транспортные расходы.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 509	(5 681)	150	(1 599)	-	10 659	(7 280)
	За 2024 г.	10 401	(4 053)	108	(1 628)	-	10 509	(5 681)
в том числе: Здания	За 2025 г.	922	(194)	-	(61)	-	922	(255)
	За 2024 г.	922	(132)	-	(61)	-	922	(194)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	9 479	(5 444)	-	(1 474)	-	9 479	(6 918)
	За 2024 г.	9 479	(3 921)	-	(1 523)	-	9 479	(5 444)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	108	(43)	150	(64)	-	258	(107)
	За 2024 г.	-	-	108	(43)	-	108	(43)

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	80 937	-	4 226 626	(4 256 495)	-	51 068	-
	За 2024 г.	46 626	-	4 511 717	(4 477 406)	-	80 937	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 274	(4 274)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 415	(3 415)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	80 909	-	4 220 544	(4 250 409)	-	51 044	-
	За 2024 г.	46 596	-	4 506 036	(4 471 723)	-	80 909	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	28	-	1 808	(1 812)	-	24	-
	За 2024 г.	31	-	2 265	(2 268)	-	28	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	327 125	(6 950)	353 889	-	(326 421)	-	(6 950)	-	354 592	-
	За 2024 г.	278 753	-	320 110	-	(271 738)	-	-	-	327 125	(6 950)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	63 684	(6 950)	83 388	-	(63 481)	-	(6 950)	-	83 591	-
	За 2024 г.	86 054	-	57 120	-	(79 491)	-	-	-	63 684	(6 950)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	262 169	-	270 020	-	(261 718)	-	-	-	270 471	-
	За 2024 г.	191 034	-	261 718	-	(190 583)	-	-	-	262 169	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 272	-	437	-	(1 222)	-	-	-	487	-	
	За 2024 г.	-	-	1 272	-	-	-	-	-	1 272	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-	
	За 2024 г.	1 664	-	-	-	(1 664)	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	327 125	(6 950)	353 889	-	(326 421)	-	(6 950)	X	354 592	-	
	За 2024 г.	278 753	-	320 110	-	(271 738)	-	-	X	327 125	(6 950)	

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	278 988	53 018	-	(99 677)	-	-	232 330
	За 2024 г.	227 442	147 100	-	(95 554)	-	-	278 988
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 096	14 480	-	(80 114)	-	-	14 462
	За 2024 г.	68 738	80 119	-	(68 761)	-	-	80 096
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 526	5 495	-	(19 484)	-	-	5 537
	За 2024 г.	19 263	19 521	-	(19 258)	-	-	19 526
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	176 028	15 126	-	-	-	-	191 155
	За 2024 г.	130 580	45 448	-	-	-	-	176 028
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 806	1 753	-	-	-	-	4 559
	За 2024 г.	967	1 839	-	-	-	-	2 806
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	107	15 907	-	-	-	-	16 014
	За 2024 г.	7 642	-	-	(7 535)	-	-	107
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
	За 2024 г.	-	67	-	-	-	-	67
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	348	256	-	(2)	-	-	602
	За 2024 г.	251	98	-	-	-	-	348
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Итого	За 2025 г.	278 988	53 018	-	(99 677)	-	X	232 330
	За 2024 г.	227 442	147 100	-	(95 554)	-	X	278 988

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год показана по основному виду деятельности и составила 4 494 675 тыс.руб., можно сказать осталась на том же уровне, что и в 2024 году, где выручка составила 4 650 872 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2025 году составила 56 047 тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 254 326	4 475 130
Затраты на оплату труда	28 651	17 144
Отчисления на социальные нужды	6 421	4 210
Амортизация	1 599	1 628
Прочие затраты	97 581	64 578
Итого по элементам	4 388 579	4 562 690
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 388 582	4 562 693

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2025 году были выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 6 415 000,00 руб. учредителю Васильевой Нине Владимировне.

Размер краткосрочных вознаграждений управляющему персоналу, а именно директору Васильеву Роману Константиновичу, за 2025 год составил 12 049 810,03 руб. в виде оплаты труда, выплаты ежегодных отпусков, в том числе НДФЛ 1 858 253 руб. Страховые взносы за 2025 год были выплачены в сумме 2 230 612,31 руб. Произведена выплата за оздоровительные мероприятия единоразово в сумме 105 822 руб., в том числе НДФЛ в сумме 12 174 руб.

Долгосрочные вознаграждения управляющему персоналу не осуществлялись. Иные операции со связанными сторонами не проводились.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2025 ООО «ХИМФОНД» является Васильева Нина Владимировна.

Васильева Нина Владимировна получила краткосрочные вознаграждения за 2025 год в виде оплаты труда 7 218 468,83 руб. Задолженность на начало периода и на конец периода отсутствует.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению существовавших цепочек поставок товара, удорожанию стоимости закупок.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Директор ООО «ХИМФОНД» _____ **Р.К. Васильев**

М.П.

31.03.2026