

ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ . . В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способностях Общества продолжать на непрерывной основе.

1.Общее сведения

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «КОНТУРХИМ», далее Общество образовано в 2016 году .Организация ООО ТД "Контурхим" эксклюзивный официальный представитель одного из крупнейших производителей профессиональных моющих и дезинфицирующих средств ООО "Ижевского Завода Моющих Средств". Организация ООО ТД "Контурхим" имеет опыт успешной работы по всей России в области обеспечения чистоты и производственной санитарии на предприятиях пищевой промышленности, животноводства, свиноводства и птицеводства. ООО ТД "Контурхим" это эксперты в области профессиональной уборки объектов коммерческой недвижимости. Организация также занимается обеспечением данных сфер необходимым оборудованием и инвентарем. Организация ООО ТД "Контурхим" оказывает широкий комплекс услуг с глубоким пониманием того, что важнейшими составляющими в нашей работе должны является бережное отношение к здоровью людей и забота о сохранении окружающей среды. ОЕВЭД 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами .

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составило 5 человек (на 31.12.2024г.-6 человек). Общество зарегистрировано по адресу : 398042 Липецкая обл. г.Липецк, ул.Пестеля д.38 ком.5 пом.4. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) Кузьмина Татьяна Михайловна. Размер уставного капитала на 31.12.2024 составляет 10 000 рублей.

2.Учетная политика

Изменение в учетной политике в отчетном периоде не вносилась. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3. Основные составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом « О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечения), а также оценочные обязательства. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственника Общества и актива и обязательств других организаций.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляются линейным

способом. Инверторным объектом , договора уступки прав требования и т.п. срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен. Корректировка, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражается в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях. Переоценка нематериальных активов Общества не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость .

6. Основные средства

В состав основных средств отражены машины, оборудование , транспортные средства соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев . Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение . В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится. На данный момент у Общества на балансе учтены три транспортных средства.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы»

8. Материально- производственные запасы .

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы: товары, материалы, прочие МПЗ. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов , производимые до

момента передачи товаров и продажу. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен , установленных договорами между Обществом и покупателем (заказчиком) с учетом всех представленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течении пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами , и не обеспеченная соответствующими гарантиями , поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.. эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

10. Уставной, добавочный и резервный капитал.

Уставной капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной , установленной Уставе Общества.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукцией покупателем (или оказания услуг) и предъявлением им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателем. В состав прочих доходов Общества учитываются ; проценты за использование банком денежных средств, продажа внеоборотных и прочих активов, списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продаж товаров и оказание услуг .

12. Признание расходов .

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказание услуг , за исключением коммерческих и управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В состав коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу . Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В состав прочих расходов учитываются ; материальная помощь, налоги и сборы, списание дебиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам, благотворительная деятельность, и прочие расходы , отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

13. Основные положения учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами , нормативными положениями, регулирующими введение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации . Ответственность за достоверность, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия»

Ключевые положения учетной политики по разделам учета . основные средства – расчёт амортизации по всем объектам определяется линейным способом, переоценка не проводится, оценка при списание МПЗ, осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется – от реализации готовой продукции (товаров, работ , услуг) – по отгрузке и разница между начисленными доходами и расходами отчетного периода.

Отчетность начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам , утвержденным ФСБУ 4/2023