Общество с ограниченной ответственностью

Торговое Представительство "Химический завод Нижне-Мальцево"

445037, Самарская обл. г. Тольятти, ул. Фрунзе, д. 14Б, офис 515,
ИНН 6321323685 КПП 612101001 ОКВЭД 46.75.2
р/с 40702810011190007649, в Филиал «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ ПАО г.Москва
БИК 044525411, к/с 30101810145250000411

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО Торговое Представительство «Химический Завод Нижне-Мальцево»

(ООО ТП «ХЗНМ»)

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью Торговое Представительство «Химический Завод Нижне-Мальцево»
- **ИНН/КПП:** 6321323685 / 632101001
- **ОГРН: 1136320021100**
- **Юридический адрес:** 445037, РФ, Самарская область, г.Тольятти, ул.Фрунзе 14Б, офис 515
- **Дата государственной регистрации:** 30.10.2013 г.
- **Основной вид деятельности:** Торговля оптовая промышленными химикатами (ОКВЭД 46.75.2).
- Сведения о государственной регистрации**:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области
- **Численность общества 5 человек**
- **Органы управления**: Единоличный исполнительный орган — Директор Дмитриева Ирина Юрьевна (Решение единственного участника общества от 03.04.2023, сроком на 5 лет).
Главный бухгалтер — Галушкина Елена Александровна.

Организация является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Раздел 2. Основа представления отчетности и учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
• Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
• Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
• Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
• Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

• Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2.3**. Информация об учетной политике.**

Учетная политика ООО ТП «ХЗНМ» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024г № 1-УП и разработана в соответствии с законодательством РФ.

Уровень существенности:
Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них:

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3.9.По состоянию на 31.12.2025 основные средства, имеющиеся в собственности организации полностью самортизированы.В 2025 году организация основные средства не приобретала, амортизация не начислялась. Деятельность ведется с использованием арендованных основных средств. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.4 .Запасы (ФСБУ 5/2019):

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
- В составе запасов отражает сырье и материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Списание запасов в производство и при продаже осуществляется методом ФИФО.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс.руб	31.12.2024,тыс.руб
Запасы, всего:	17656	11888
в том числе		
Сырье и материалы	12825	9620
Затраты в незавершенном производстве	2	1
Готовая продукция	2853	361
Товары	1976	1906

2.5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс.руб	31.12.2024,тыс.руб
Задолженность покупателя	7899	26540
Задолженность поставщика (Авансы)	1730	53
Прочие(бюджет)	121	34
Итого	9750	26627

2.6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Дмитриева Ирина Юрьевна, доля участия — 100 процентов, оплачена полностью

2.7. Долгосрочные заемные средства

По данной строке баланса отражается сумма беспроцентного займа от учредителя .

Заем имеет целевой характер и предоставляется ЗАЕМЩИКУ для пополнения оборотных средств.

2.8 .Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс.руб	31.12.2024,тыс.руб
Расчеты с поставщиками и заказчиками	2305	3448
Задолженность по налогам, сборам, взносам	285	1011
Задолженность перед персоналом	0	0
Итого	2590	4459

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации в Отчете о финансовых результатах.

Доходы и расходы:

3.1. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются **методом начисления.**

В отчетном году выручка составила: 81753 тыс.руб.

- в том числе производство готовой продукции-75211 тыс. руб.
- торговля - 6542 тыс.руб.

3.2. Коммерческие и управленческие расходы не включаются в себестоимости продукции (товаров, работ, услуг) и признаются полностью в отчетном году, списываются ежемесячно.

В составе расходов организации:

Коммерческие расходы составили – 8096 тыс.руб.

Управленческие расходы – 280 тыс.руб.

Расходы на продажу:

- материальные затраты — 474 тыс.рублей;
- транспортировка продукции — 749 тыс.рублей;
- фонд оплаты труда — 2277 тыс.рублей;
- Отчисления на социальные нужды — 606 тыс.рублей;
- прочие расходы — 3990 тыс.рублей.

3.3. Прочие доходы — 229 тыс.руб в т.ч.
-проценты к получению 229 тыс.руб

3.4.Прочие расходы: 3648 тыс.руб.

- -пени по налогам и сборам 1086 тыс.руб. (Уплата налога в связи с самостоятельным уточнением налоговых обязательств)
- -списание ндс на прочие расходы 2327 тыс.руб (Уплата налога в связи с самостоятельным уточнением налоговых обязательств)
- -услуги банка – 174 тыс.руб.
- Претензии по хоз. договорам - 60 тыс. руб.
- -прочие расходы 1 тыс.руб.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обшества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчетной даты: Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Непрерывность деятельности: Руководство Общества предпринимает все необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и не имеет намерения прекращать ее в обозримом будущем. Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательство по оплате труда перед работниками, не имеет претензий кредиторов.

Директор _____ Дмитриева И.Ю.

Главный бухгалтер _____ Галушкина Е.А.

« 31 » марта 2026 г.