

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "Союзоптхим" (ООО "Союзоптхим")

ИНН 78066468630, КПП 7806601001, ОГРН 1117847629855

Адрес: 195248, Санкт-Петербург г, Большая Пороховская, дом 47, литера А, помещение 5Н, офис 306

### 1. Общая информация об организации

ООО «Союзоптхим» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами. Руководителем Общества является генеральный директор.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

В связи с тем, что Общество входит в состав МСП, то организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 3. Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств Обществом не производится.

### 5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов Обществом отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### 6. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления  
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.

### 7. Обязательства

Проверка дебиторской задолженности для целей создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально. Величина резерва определяется по каждому долгу отдельно. Для целей оценки исследуется: нарушение сроков исполнения обязательств и проверка должника на наличие возбуждения процедуры банкротства.

## 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 5 010 000 руб. и оплачен полностью.  
Единственным бенефициарным владельцем является Игнатенко Александр Николаевич.

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 3. Нематериальные активы

##### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего		30	(30)	-	-	-	(30)
в том числе:							
Другие НМА		30	(30)	-	-	-	(30)
из них подлежащие гашению		30	(30)	-	-	-	(30)
права		30	(30)	-	-	-	(30)

##### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		30	(30)	-	-	-	(30)
в том числе:							
Другие НМА		30	(30)	-	-	-	(30)
из них подлежащие гашению		30	(30)	-	-	-	(30)
права		30	(30)	-	-	-	(30)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период (первоначальная ) стоимость	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года	сплистано	авторгизация	обесценение	перереценка	переваласифицировано			
		накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	обесценение	первоначальная (перерецененная ) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (перерецененная ) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (перерецененная ) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 373 1 034	(958) (822)	208 289	(156) (135)	- -	1 581 1 373	(1 153) (958)	- -	- -
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 188 699	(772) (646)	123 289	(170) (126)	- -	1 310 1 188	(942) (772)	- -	- -
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	61 -	(61) -	85 -	(26) -	- -	146 -	(97) -	- -	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	124 124	(124) (114)	- -	(10) -	- -	124 124	(124) (124)	- -	- -
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	428	415	263
Всего			
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	368	415	252
Офисное оборудование	59	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	10
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-
Всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом Дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной)) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	135 638	-	110 820	-	(134 202)	(6)	-	-	122 721	-	-
	За 2024 г.	63 064	-	126 802	-	(55 662)	(10)	-	-	135 638	-	-
В том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 822	-	26 760	-	(32 822)	-	-	-	26 760	-	-
	За 2024 г.	6 334	-	32 822	-	(6 334)	-	-	-	32 822	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84 614	-	68 077	-	(84 514)	(6)	-	-	68 171	-	-
	За 2024 г.	48 709	-	75 465	-	(39 550)	(10)	-	-	84 614	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 795	-	222	-	(2 398)	-	-	-	11 619	-	-
	За 2024 г.	6 985	-	6 955	-	(145)	-	-	-	13 795	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 952	-	10 469	-	(12 983)	-	-	-	10 473	-	-
	За 2024 г.	42	-	3 962	-	(42)	-	-	-	3 962	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5 293	-	-	-	-	-	5 293	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	446	-	-	-	(41)	-	-	-	404	-	-
	За 2024 г.	993	-	-	-	(546)	-	-	-	446	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	135 638	-	110 820	-	(134 202)	(6)	-	-	122 721	-	-
Итого	За 2024 г.	63 064	-	126 802	-	(55 662)	(10)	-	X	135 638	-	-

## 8. Обязательства

## 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	Начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Есего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	175 762	110 049	-	(25 863)	(6)	-	257 444
Есего	За 2024 г.	120 034	100 010	-	(44 282)	-	-	175 762
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 625	2 455	-	(18 625)	-	-	2 455
	За 2024 г.	38 382	18 134	-	(37 891)	-	-	18 625
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	326	173	-	(300)	(6)	-	192
	За 2024 г.	874	295	-	(843)	-	-	326
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 096	2 026	-	(3 368)	-	-	2 734
	За 2024 г.	3 726	1 875	-	(1 505)	-	-	4 096
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	12 968	-	-	-	-	10 469
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	130 555	63 245	-	-	-	-	193 800
	За 2024 г.	69 470	61 085	-	-	-	-	130 555
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	17 061	29 086	-	-	-	-	46 147
	За 2024 г.	736	16 325	-	-	-	-	17 061
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	910	-	-	(909)	-	-	1
	За 2024 г.	1 019	109	-	(217)	-	-	910
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 875	-	-	(479)	-	-	1 396
	За 2024 г.	5 700	-	-	(3 825)	-	-	1 875
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	153	97	-	-	-	-	250
	За 2024 г.	127	25	-	-	-	-	153
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 444	-	-	(1 444)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 444	-	-	-	-	1 444
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	719	-	-	(719)	-	-	-
	За 2024 г.	-	719	-	-	-	-	719
Итого	За 2025 г.	175 762	110 049	-	(25 863)	(6)	X	257 444
	За 2024 г.	120 034	100 010	-	(44 282)	-	X	175 762

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 114	1 619
Затраты на оплату труда	12 659	10 386
Отчисления на социальные нужды	2 715	1 895
Амортизация	196	136
Прочие затраты	85 412	49 074
Итого по элементам	103 098	63 110
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 098	63 110



Генеральный директор ООО «Союзоптхим»

Грызгин О.Г.