

Общество с ограниченной ответственностью «ХоумЛэнд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «Об бухгалтерском учете» от 6.12.2011г. №402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023г., и иными действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Сокращенное наименование – ООО «ХоумЛэнд», далее «Общество».
2. Юридический адрес – 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д.7 этаж 2, помещение 1, комната 6В.
3. Средняя численность на 31.05.2025г. составила 2 человека.
4. Основной вид экономической деятельности 68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом).
5. Уставной капитал Общества составляет 34 551 000 руб.
6. Единственным участником и бенефициаром общества является Манасир Виктория Владимировна.
7. Сведения о руководстве Общества:
Руководством текущей деятельностью и ведение бухгалтерского и налогового учета Общества, в 2025г., осуществлял единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор - Лесик А.А.
8. В 2025г. общество применяло УСН доходы минус расходы и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023. В 2026г. общество перешло на АУСН.
9. Информация об учетной политике:
 - 9.1. Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
 - 9.2. Учет запасов. Сырье и материалы.
Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные пю 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.
 - 9.3. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет а расходах осуществляется по окончании месяца.
 - 9.4. Резервы по сомнительным долгам не формируются
 - 9.5. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

10. Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса (Материальные внеоборотные активы в т.ч. основные средства)

10. Основные средства
Наличие и движение основных средств

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	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	137 138 137 138	(21 813) (16 578)	- -	(5 235) (5 235)	- -	137 138 137 138	(27 049) (21 813)
в том числе:								
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	135 545 135 545	(20 917) (15 897)	- -	(5 020) (5 020)	- -	135 545 135 545	(25 938) (20 917)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 593 1 593	(896) (896)	- -	(215) (215)	- -	1 593 1 593	(1 111) (896)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
всего								

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	На начало периода		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Здания	Машины и оборудование (кроме офисного)	110 090	115 325	109 607	114 628	115 325	120 560
Неамортизируемые основные средства - всего	в том числе:			483	698				913
	используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательством являются основными средствами, подлежащими списанию в течение времени не изменяются								
	основные средства, подлежащие списанию в течение времени не изменяются								
	инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости								

11. Расшифровка строки 1210 бухгалтерского баланса (Запасы)

11. Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	158 700	(158) (700)	158 700	(158) (700)
в том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	158 700	(158) (700)	158 700	(158) (700)

12. Расшифровка строки 1240 бухгалтерского баланса (Финансовые и другие оборотные активы)

12. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Наличие и движение дебиторской задолженности (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	2 146	-	1 776	-	(882)	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	6 291	-	463	-	(4 608)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	80	-	737	-	(80)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	54	-	80	-	(54)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	801	-	910	-	(801)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	793	-	801	-	(793)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	943	-	-	-	(943)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 287	-	(418)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 264	-	99	-	(888)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 214	-	-	-	(1 950)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	2 146	-	1 776	-	(882)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6 291	-	463	-	(4 608)	-	-	-	-	-	-
Итого												
									X			
									X			

Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер и ожидается, что её остаток будет полностью погашен не позднее завершения следующего финансового года.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов

13. Расшифровка строки 1300 бухгалтерского баланса (Капитал)

13.1. Стоимость чистых активов:

2025г. – 63 721 тыс. руб.; 2024 г. – 56 409 тыс. руб.; 2023- 139 890 тыс. руб.
 13.2. Уставной капитал – 135 715 тыс. руб.

14. Расшифровка строки 1410, 1510, 1520 бухгалтерского баланса (Долгосрочные/краткосрочные заемные средства, краткосрочная кредиторская задолженность)

14. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	51 391	-	-	(13 450)	-	37 941	
В том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	51 391	-	-	(13 450)	-	37 941	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 744 18 690	1 723 8 461	-	(521) (16 407)	-	11 946 10 744	
В том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	421 450	637 521	-	(521) (551)	-	536 421	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	7 534	466 7 534	-	-	-	7 999 7 534	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 734 2 483	611 351	-	-	-	3 345 2 734	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	15 757	-	-	(15 757)	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	55	10 55	-	-	-	65 55	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	62 135 18 690	1 723 59 852	-	(13 971) (16 407)	-	49 887 62 135	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. Расшифровка строки 2120 (Формы 2 бухгалтерского баланса)

15. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	158	700
Затраты на оплату труда	2 390	2 353
Отчисления на социальные нужды	606	504
Амортизация	5 235	5 235
Прочие затраты	17 048	16 628
Итого по элементам	25 437	25 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 437	25 419

16. В прочие затраты, строки 2350 входят – услуги банков и % по полученным заемным средствам (696 тыс. руб.)

17. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

- Чистая прибыль общества за год составила 7 312 тыс. руб.

- Выручка организации за отчетный период составила 37 080 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

18. Информация о связанных сторонах:

Конечным бенефициаром ООО «ХохмЛэнд» является Манасир В.В., размер доли в уставном капитале 100%.

Связанная сторона	Роль в компании	Операции со связанными сторонами в 2025г.
ООО «ВикиЛэнд»	Учредитель Манасир В.В. (доля 100%)	Договор аренды помещения, сумма сделки 360 тыс. руб. в год

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.
Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

19. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Г еополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешне санкционное давление, повлекло за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению их распространения.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, имеющая место при подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовала.

По мнению руководства Общества, указанные обстоятельства не повлияли существенно на основные бизнес-процессы и конечные результаты деятельности Общества, хотя полная достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

20. События, произошедшие после 31 декабря 2025г.

События, произошедшие после отчетной даты 31 декабря 2024 г., которые могли бы повлиять на изменения в представленной выше настоящей отчетности за 2024 год отсутствуют.

21. Описание рисков.

(Основание: Разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России № ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков, таким как риск процентных ставок, валютный риск, риск ликвидности, налоговый риск, репутационный риск, экологический риск другие риски.

Рыночный риск

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др., процентных ставок, курсов иностранных валют. Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым она подвержена на отчетную дату.

Ценовой риск

Общество не оценивает рыночный риск, связанный с изменением цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги как существенный, поскольку предположительно к существенному снижению цен на реализуемые услуги в отчетном периоде не наблюдалось. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества. Также фактором риска повышения стоимости использования заемных средств может являться ухудшение кредитной истории Общества в части уплаты процентов и основного долга, однако Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме. При условии своевременного осуществления Обществом выплат по своим обязательствам, риск значительного повышения процентных ставок достаточно низок.

Обществом была проведена оценка риска изменения процентных ставок, в части его влияния на прибыль и денежные потоки и пришло к выводу, что в отчетном периоде прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависели от изменения процентных ставок.

Кредитный риск

Общество в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

На конец 2025 года Общество оценивает кредитный риск как низкий, т.к. у Общества отсутствуют кредиты банков.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации

Дата составления текстовых пояснений 24 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «Хум-Дэнл»

Лесик А.А.

Главный бухгалтер ООО «Хум-Дэнл»

Лесик А.А.

