

Пояснения
к годовому отчёту ООО «КХМ-ПЛЮС»
за 2025 год.

1. Сведения об обществе

- Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «КХМ-ПЛЮС».
- Юридический адрес: 162600 г.Череповец , Северное шоссе, 65.
- Фактический адрес: 162600 г.Череповец , Северное шоссе, 65
- Дата государственной регистрации: 06.04.2001 года ОГРН 1023501241268
- Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составил 10 000 рублей. Состав учредителей состоит из 1 юридического лица. Уставный капитал оплачен полностью.
- Средняя численность 1 человек.
- Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.
- Организация за 2025 год не подлежит обязательному аудиту так, как сумма активов баланса на конец предшествующего года не превышает 400 000 тыс. рублей.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется по договору возмездного оказания услуг по бухгалтерскому сопровождению ООО «Коммон».
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- Списание материалов в производство и товаров на реализацию производится по средней стоимости.
- Предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- Для определения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль организация применяет метод начисления. Оплата налога на прибыль в 2025 году производилась поквартально по итогам отчетного периода, так как доходы от реализации за предыдущие четыре квартала не превышали в среднем 15 млн. рублей за каждый квартал.
- Списание товаров и МПЗ на расходы в целях налогообложения производится по средней стоимости за единицу.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- В целях налогообложения организация не создает резервов, предусмотренных НК РФ. Состав и порядок ведения налоговых регистров определяется директором предприятия.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

- Основным видом деятельности является сдача в аренду автомобильного транспорта. Выручка за 2025 год от реализации услуг по основному виду деятельности составила 990 тыс. рублей, что составляет 100 % от общей суммы реализации.
- Общество за 2025 год получило доход за хранение денежных средств на депозитных счетах на сумму 3,2 тыс. рублей.

- Общество за 2025 год получило доход от долевого участия в российских организациях 4 410,9 тыс. руб.
- Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 129 778 тыс. рублей.
- Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 118 148 тыс. рублей.
- Текущий налог на прибыль организации за 2025 год составил 90 тыс. рублей. Прибыль от продаж 383 тыс. рублей, прибыль по прочим доходам и расходам 4311 тыс. рублей, чистая прибыль за 2025 год 4604 тыс. рублей.
- Сумма чистых активов общества на 31.12.2025 года составила 14 309 тыс. рублей.

Директор ООО «КХМ-ПЛЮС»

Ларин О.С.

26.02.2026 года

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "КХМ-ПЛЮС"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зация	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()	()						()
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								
в том числе: (группа)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³								

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²					
	за _____ 20 24 г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка		переклассифици- ровано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г. ²	3 326	-3 326										3 326	-3 326)
	за _____ 20 24 г. ³	3 651	-3651						-325	325			3 326	-3 326)
в том числе: (группа) машины и оборудование (кроме офисного)	за _____ 20 25 г. ²													
	за _____ 20 24 г. ³													
офисное оборудование	за _____ 20 25 г. ²													
	за _____ 20 24 г. ³													
транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	3 326	-3326										3326	-3326
	за _____ 20 24 г. ³	3 651	-3651						-325	325			3 326	-3326
Инвестиционна я недвижимость	за _____ 20 25 г. ²	1126	-1074				-37						1126	-1111
	за _____ 20 24 г. ³	1126	-852				-222						1126	-1074

4.2. 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	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. ²	89	(-66				-21				89	-87)
	за _____ 20 24 г. ³	46	(-46	43			-20				89	-66)
в том числе: (объект) транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²	89	-66				-21				89	-87
	за _____ 20 24 г. ³	46	-46	43			-20				89	-66)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	17	76	274
в том числе:			
(группа) здания	2	23	
машины и оборудование для выполнения работ	15	52	274
транспортные средства			
оргтехника			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
легковые транспортные средства	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
оргтехника	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								
в том числе: (группа) здания	за _____ 20 25 г. ²								
	за _____ 20 24 г. ³								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	129 649								129 649	
	за _____ 20 24 г. ³	108 649		21000						129 649	
в том числе: акции	за _____ 20 25 г. ²	129 649								129 649	
	за _____ 20 24 г. ³	108 649		21000						129 649	
займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
займы, предоставленные работникам организации	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г. ²										
	за _____ 20 24 г. ³										
Итого	за _____ 20 25 г. ²	129 649								129 649	
	за _____ 20 24 г. ³	108 649		21000						129 649	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. ²			317						317	)
	за _____ 20 24 г. ³	1		13	-14						)
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 25 г. ²				317					317	)
	за _____ 20 24 г. ³										)
затраты в незавершенном производстве	за _____ 20 25 г. ²										)
	за _____ 20 24 г. ³										)
готовая продукция	за _____ 20 25 г. ²										)
	за _____ 20 24 г. ³										)
товары	за _____ 20 25 г. ²										)
	за _____ 20 24 г. ³	1			-1						)
иные виды запасов	за _____ 20 25 г. ²										)
	за _____ 20 24 г. ³			13	-13						)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

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	
				поступило			списано				переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	136		109			-116					129	
	за _____ 20 24 г. ³	158		94			-116					136	
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²			2								2	
	за _____ 20 24 г. ³												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г. ²	91		99			-91					99	
	за _____ 20 24 г. ³	91		91			-91					91	
по расчетам по налогам и сборам	за _____ 20 25 г. ²	8		1			-6					3	
	за _____ 20 24 г. ³	9					-1					8	
Расходы будущих периодов	за _____ 20 25 г. ²												
	за _____ 20 24 г. ³												
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 20 25 г. ²	18					-18						
	за _____ 20 24 г. ³	23					-5					18	

Расчеты по ЕНС	за 20 25 г. ²	18										18	)
	за 20 24 г. ³	16										18	)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²	1		7			-1					7	)
	за 20 24 г. ³	9		1			-19					1	)

Итого	20 25 г. ⁴	136		109			-116					129	)
	за 20 24 г. ³	158		94			-116					136	)

с. 17

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 25 г. ⁵		20 24 г. ⁶		20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая задолженность	по условиям договора	балансовая задолженность	по условиям договора	балансовая задолженность
Всего						
в том числе:						
покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-	
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	122 040			-4000			118 040
	за <u>20 24</u> г. ³	102 340	19 700					122 040
в том числе:	за <u>20 25</u> г. ²	122 040			-4000			118 040
	за <u>20 24</u> г. ³	102 340	19 700					122 040
долгосрочные займы	за <u>20 25</u> г. ²							
	за <u>20 24</u> г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за <u>20 25</u> г. ²							
	за <u>20 24</u> г. ³							
Краткосрочные								

обязательства - всего	20 <u>25</u> г. ²	105	24		-21			108
	за <u>24</u> г. ³	96	30		-21			105

в том числе:	за <u>25</u> г. ²		14					14
	за <u>24</u> г. ³	12			-12			-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>25</u> г. ²							
	за <u>24</u> г. ³							
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по	за <u>25</u> г. ²							
	за <u>24</u> г. ³							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за <u>25</u> г. ²	7	2					9
	за <u>24</u> г. ³	16			-9			7
по страховым взносам (счет 69)	за <u>25</u> г. ²	21	3					24
	за <u>24</u> г. ³	17	4					21
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за <u>25</u> г. ²	16	2					18
	за <u>24</u> г. ³	11	5					16
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за <u>25</u> г. ²							
	за <u>24</u> г. ³							
расчеты по аренде	за <u>25</u> г. ²	23			-21			2
	за <u>24</u> г. ³	2	21					23
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за <u>25</u> г. ²							
	за <u>24</u> г. ³							
Итого	за <u>25</u> г. ²	122 145	24		4 021			118 148
	за <u>24</u> г. ³	102 436	19 730		-21			122 145

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего			
в том числе:			
суммам полученных авансов и предоплат (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		25	25		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		23	23		
в том числе: по гарантийному обслуживанию	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
по оплате отпусков и вознаграждений	20 <u>25</u> г. ²		25	25		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		23	23		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	241	220
Отчисления на социальные нужды	78	69
Амортизация	59	242
Прочие затраты	230	230
Итого по элементам	608	761
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	608	761

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Ларин О.С.

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.