

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Хамина»

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

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Группа компаний Хамина» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ГК Хамина».
- 1.2. Юридический адрес – 394005, город Воронеж, Московский проспект, 129/1, офис 16.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 21.05.2018 г.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.
- 1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Е.Н. Хамин с долей 100 процентов.

Изменений уставного капитала не было.

1.7. Основной вид деятельности: 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Е.Н. Хамин (приказ № 1 от 21.05.2018).
Главный бухгалтер Общества: С.М. Ничеговская (приказ № 3 от 02.05.2024).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика ООО «Группа компаний Хамина» утверждена приказом Генерального директора Хаминым Е.Н. №1 от 01.01.2025г.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение площадью 111,4 кв.м по договору аренды № МП/ОФ/12-1 от 27.12.2024г без права выкупа. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА-права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся офисное оборудование и вычислительная техника.

Переоценка в 2025 году не проводилась.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1240 бухгалтерского баланса)

По строке 1240 "Дебиторская задолженность" отражены суммы авансов, оплаченных поставщикам, задолженность покупателей, переплата по налогам и взносам.

4.3. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных от покупателей и задолженность перед поставщиками, задолженность по налогам и взносам.

Задолженность по заработной плате отсутствует.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

4.4. В 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 1 285 696 рублей.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся два объекта в виде товарного знака «Группа компаний Хамина» и САБ «Управление бизнесом». Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного

использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	15.12.2025
Нематериальные активы	28.12.2025

8. Информация об аффилированных лицах

Аффилированных лиц нет.

9. Основные показатели деятельности организации в 2025 году

9.1. Выручка (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Номенклатура	2025г	2024г
Сдача в аренду оборудования		1 741,94
Предоставление права использования товарного знака "Группа компаний Хамина"	20 400 000,00	20 400 000,00
Итого	20 400 000,00	20 401 741,94

9.2. Расходы (Строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025г	2024г
Амортизация	105 821,16	103 778,78
Арендная плата	96 804,87	41 214,10
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 669,25	14 965,37
Клининговые услуги	131 864,00	134 376,00
Не принимаемые к НУ	294 220,00	373 423,00
Неисключительные права	359 310,00	358 410,00
Обслуживание и ремонт оргтехники	3 471,60	4 722,00
Оплата больничного	18 968,28	
Обучение персонала		38 400,00
Оплата труда	9 283 269,60	8 862 680,36
Оргтехника и офисное оборудование		43 680,00
Охрана труда и СОУТ	22 500,00	25 080,16
Подбор персонала		17 742,58
Программное обслуживание	79 818,00	46 000,00
Прочие затраты	613 109,00	72 064,00
Списание материалов	31 301,02	25 914,12
Страховые взносы	1 893 299,46	1 612 356,42
Техническое обслуживание сайта		16 970,00
Услуги охраны	200,00	600,00
Услуги связи интернет	721 016,02	702 576,39

Услуги связи сотовая	123 733,73	145 584,97
Услуги связи стационар	217 966,81	282 156,77
Услуги такси	178 212,00	132 101,40
Юридические услуги	1 800 000,00	1 800 000,00
Итого	15 990 554,80	14 854 796,42

9.3. Прочие доходы и расходы

Детализация к строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

Исправительные записи по операциям прошлых лет (не принимаемые в н/у)	29 039,60
Итого	29 039,60

Детализация к строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

Исправительные записи по операциям прошлых лет (не принимаемые в н/у)	1 051 412,24
Расходы на услуги банков	34 798,54
Штрафы, пени, перечисляемые в бюджет	1 000,00
Итого	1 087 210,78

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор



Е.Н. Хамин