

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Хорс»  
за 2025 год

**1. Сведения об организации**

**1.1. Общая информация**

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Хорс»
Сокращенное наименование	ООО «Хорс»
Организационно-правовая	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная
ОГРН	1163668123541
Дата присвоения ОГРН	22.12.2016
ИНН/КПП	3661076075 / 366301001
Место нахождения и адрес	394028, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ильюшина, д. 5Е, офис 1

**1.2. Учредители и органы управления**

Показатель	Значение
Единственный участник	Торговый потребительский кооператив «Новые технологии» (ИНН 3662290113)
Доля участия	100%
Номинальная стоимость	100 000 (Сто тысяч) рублей
Директор	Минаев Дмитрий Леонидович (ИНН 366515083485)

**1.3. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20);
- деятельность по складированию и хранению;
- оптовая торговля товарами (в том числе маркированная продукция).

В 2025 году Обществом принято решение о прекращении деятельности по предоставлению франшизы в сфере розничной торговли под брендом «Грядка». Связанные с этим направлением нематериальные активы были реализованы в отчетном периоде.

#### 1.4. Система налогообложения и регистрация

Показатель	Значение
Режим	Общая система налогообложения (ОСНО)
Налоговый орган	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Воронежской области
Регистрация в СФР	Отделение Фонда пенсионного и социального страхования РФ по Воронежской области, регистрационный номер 1112131972

## 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами (ФСБУ).

Элемент учетной политики	Принятый способ
Способ ведения	С применением специализированной бухгалтерской программы
Метод признания доходов	Метод начисления
Порог существенности	5% от соответствующего показателя отчетности
Учет основных средств	В соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом
Учет нематериальных	В соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом
Учет аренды (лизинга)	В соответствии с ФСБУ 25/2018. Предметы лизинга учитываются на балансе
Оценка товаров	По фактической себестоимости (покупная стоимость)
Создание резервов	Резервы под снижение стоимости МПЗ, под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам не создаются в связи с несущественностью

## 3. Расшифровка и анализ основных статей бухгалтерского баланса

### 3.1. Внеоборотные активы

#### 3.1.1. Основные средства (строка 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 года первоначальная стоимость основных средств Общества составляет 368 634 тыс. руб., сумма накопленной амортизации — 118 834 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе, равна 249 800 тыс. руб.

Таблица 1. Состав и движение основных средств в 2025 году (тыс. руб.)

Группа основных средств	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года	Остаточная стоимость на конец года
Здания и сооружения	304 547	945	-	305 492	195 599
Машины и оборудование	49 156	5 637	-	54 793	40 947
Производственный и хоз. инвентарь	2 401	-	-	2 401	1 903
<b>Итого (собственные ОС)</b>	<b>356 383</b>	<b>6 582</b>	<b>-</b>	<b>362 965</b>	<b>238 449</b>
Предметы лизинга	-	5 388	-	5 388	5 247
<b>ВСЕГО ОС</b>	<b>356 383</b>	<b>12 251</b>	<b>-</b>	<b>368 634</b>	<b>249 800</b>

### 3.1.2. Активы в форме права пользования (лизинг)

В августе 2025 года Обществом заключены договоры лизинга с ПАО «Лизинговая компания «ЕВРОПЛАН»:

Договор	Предмет лизинга	Срок лизинга	Стоимость, тыс.
№ АА0091218197 от 25.08.2025	Вилочный электропогрузчик HELI CPD18	25.08.2025 — 30.09.2026	2 693
№ АА0461212128 от 25.08.2025	Вилочный электропогрузчик HELI CPD18	25.08.2025 — 30.09.2026	2 693
<b>ИТОГО</b>			<b>5 388</b>

В соответствии с ФСБУ 25/2018 предметы лизинга учтены на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость признана в размере 5 388 тыс. руб. (без НДС). За 2025 год начислена амортизация в сумме 141 тыс. руб. Остаточная стоимость на отчетную дату — 5 247 тыс. руб. Обязательства по лизингу на 31.12.2025 составляют 4 096 тыс. руб. и отражены в составе краткосрочных обязательств.

### 3.1.3. Нематериальные активы (строка 1110)

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы на балансе отсутствуют. В течение года реализованы исключительные права на товарный знак в связи с прекращением направления деятельности по франшизе. Финансовый результат от реализации отражен в составе прочих доходов.

## 3.2. Оборотные активы

### 3.2.1. Запасы (строка 1210)

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.
Товары для перепродажи	2 525
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 381
<b>ИТОГО</b>	<b>3 906</b>

### 3.2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Остаток НДС по приобретенным ценностям на конец отчетного периода незначителен и составляет менее 1 тыс. руб.

### 3.2.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 282
Авансы, перечисленные поставщикам (в т.ч. по лизингу)	2 642
Сальдо по ЕНС	1 469
Расчеты по налогам и сборам	90
Прочие дебиторы (обеспечительные платежи)	60
Расходы будущих периодов (страхование)	18
<b>ИТОГО</b>	<b>6 562</b>

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	411
Денежные средства в кассе	133
<b>ИТОГО</b>	<b>544</b>

## 3.3. Капитал и резервы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал (строка 1310)	100	100
Добавочный капитал (строка 1350)	64 500	64 500

Нераспределенная прибыль (строка 1370)	26 247	25 121
<b>ИТОГО капитал (строка 1300)</b>	<b>90 847</b>	<b>89 721</b>

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов участника в имущество Общества. Движения по счету добавочного капитала в 2025 году не было. Нераспределенная прибыль увеличилась на сумму чистой прибыли отчетного года.

### 3.4. Обязательства

#### 3.4.1. Долгосрочные обязательства (строки 1410, 1450)

Вид обязательства	На 31.12.2025, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства	157 378
Отложенные налоговые обязательства	1 395
<b>ИТОГО долгосрочные обязательства</b>	<b>158 773</b>

#### 3.4.2. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520)

Вид обязательства	На 31.12.2025, тыс. руб.
<b>Заемные средства (строка 1510)</b>	<b>1 338</b>
в том числе: проценты по займам и кредитам	1 338
<b>Кредиторская задолженность (строка 1520)</b>	<b>6 884</b>
в том числе:	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 638
авансы полученные	1 162
задолженность по налогам и сборам	4 027
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	55
прочая кредиторская задолженность	3
<b>Обязательство по аренде (лизинг) (строка 1520)</b>	<b>4 096</b>
<b>ИТОГО краткосрочные обязательства</b>	<b>12 318</b>

## 4. Расшифровка доходов и расходов

### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила **125 302 тыс. руб.** и сформирована следующим образом:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Услуги складского хранения, комплектации и переборки	53 929	43,0
Реализация товаров	34 863	27,8
Аренда и сопутствующие услуги	33 870	27,1
Франшиза (до прекращения деятельности)	1 371	1,3
Прочие услуги	1 269	0,8
<b>ИТОГО</b>	<b>125 302</b>	<b>100,0</b>

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Наименование показателя	Сумма, тыс.
Расходы, связанные с оказанием услуг (амортизация, оплата труда, коммунальные услуги и др.)	75 726
Себестоимость реализованных товаров	27 204
<b>ИТОГО</b>	<b>102 930</b>

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.
Проценты к получению	99
Проценты к уплате	(21 717)
Прочие доходы	1 286
Прочие расходы	(539)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 501</b>
Налог на прибыль	(375)
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 126</b>

Снижение чистой прибыли по сравнению с прошлым годом обусловлено ростом процентных расходов по заемным средствам, привлеченным на развитие производственной базы.

#### 5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

- **Единственный участник:** Торговый потребительский кооператив «Новые технологии» (ИНН 3662290113, доля участия 100%).
- **Директор:** Минаев Дмитрий Леонидович (ИНН 366515083485).

#### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на оценку финансового положения организации, в период с 01.01.2026 по дату подписания настоящих пояснений не произошло.

Директор

ООО «Хорс»



/Минаев Д.Л./

**12 марта 2026 г.**