



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

Общество с ограниченной ответственностью

«ХимТрансСервис»

за 2025 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятого содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках. Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете") Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ХТС».

1.2. Юридический адрес – 443044, Самарская обл, Самара г, Зубчаниновка п, Товарная ул, дом 70, позиция 4

1.3. Дата государственной регистрации – 20.06.2017

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2024 составляет 28 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человек
Транспортный цех	29 человек

Пенсионеры – 2 человека, предпенсионеров- 1 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
«Обособленное подразделение в г. Нижневартовск»	Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Нижневартовский район, пос. Излучинск, Нижневартовская ГРЭС.	29
...

1.6. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Участниками являются:

- Н.З. Гиззатуллин с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Предоставление услуг по перевозкам.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Н.З. Гиззатуллин (приказ № 1 от 20.06.2017).

Главный бухгалтер Общества: Н.А. Егорова (приказ № 3 от 06.05.2019).

2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев, срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся также машины и оборудование, прочие материальные объекты, объекты не введенные в эксплуатацию - 119 940 626,23 рублей.

2.2. Инвестиционная недвижимость

По строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса отражено имущество сданная в аренду - 3 019 286,94 рублей.

2.3. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражен остаток по счету 09 - 3 113 223,39 рублей.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней - по себестоимости первых по времени приобретения. Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило. Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

По строке 1210 на отчетную дату сложилось дебетовое сальдо по счету 10 «Сырье и материалы» - 7 802 315,87;

Дебетовое сальдо по счету 41 «Товары» - 1 477 441,07 рублей.

2.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Дебиторская задолженность	74 314 684,91	48 697 403,58	41 634 367,19
1.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	68 323 941,89	41 393 646,54	37 224 143,26
1.2.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 380 882,89	7 223 415,38	3 440 539,49
1.3.	Расчеты по налогам и взносам	-	-	130 599,03
1.4.	Сальдо по ЕНС	1 515 404,53	-	76 131,86
1.5.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 232,47	-	-
1.6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	93 223,13	79 365,32	63 524,91
1.7.	Расходы будущих периодов	-	976,34	698 828,64

2.6. Финансовые вложения

По строке 1240 отображена сумма 3 805 006,00 руб. Размещение денежных средств на Депозит.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отображен остаток по 51 счету

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Денежные средства на отдельных рублевых счетах	18 026 018,79	17 849 777,80	13 153 647,14

2.8. Прочие оборотные активы

В строке 1260 отображаются прочие незавершенные вложения 97 «Расходы будущих периодов», которые включают в себя страховые премии - 508 260,36 рублей, денежные документы – 90 000 рублей.

2.9. Уставный капитал

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Уставный капитал	50000,00	50000,00	50000,00

Строка 1310 «Уставный капитал» - отражение величины уставного капитала организации. Доля, внесенная в Уставной фонд Учредителем после государственной регистрации. Изменения в Уставном капитале не было.

2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Прибыль подлежащая распределению	40 757 756,98	30 638 425,57	18 602 424,29

2.11. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, полученные организацией по договорам займов.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Заемные средства	31 755 000,00	42 216 666,62	24 166 666,66
1.1.	Долгосрочные кредиты	6 000 000,00	10 516 666,62	24 166 666,66
	Долгосрочные займы	25 755 000,00	31 700 000,00	-

2.12. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражен остаток по счету 77 - 12 365 260,79 рублей.

2.13. Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены следующие долгосрочные обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025
1.	Арендные обязательства (лизинг)	11 272 990,68

2.14. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены Краткосрочные займы, полученные организацией по договорам займов. Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства. Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов в конце окончания договора займа.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Заемные средства	38 062 470,06	41 134 373,58	36 122 036,53
2.	Краткосрочные займы	36 807 930,50	39 219 465,75	36 122 036,53
3.	Проценты по займам и кредитам	1 254 539,56	1 914 907,83	-

2.15. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1.	Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность	94 578 830,23	44 710 688,72	48 023 922,45
2.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86 620 468,72	40 593 016,25	41 831 813,03
2.2.	Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС	5 774 233,69	1 800 001,31	4 302 839,91
2.3.	Сальдо ЕНС	-	150 024,04	-
2.4.	Расчеты по налогам и сборам	567 795,02	868 458,02	178 378,02
2.5.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	333 151,74	239 836,20	267 823,39
2.6.	Расчеты по оплате труда	1 231 326,12	994 819,35	1 218 905,61
2.7.	Расчеты с подотчетными лицами	-	584,40	58 453,08
2.8.	Расчеты с разными дебеторами и кредиторами	51 746,94	63 949,15	165 709,41

2.16. Обязательство по аренде

№	Обязательство по аренде	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
		-	7 348 984,17	30 866 720,00

2.17. Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отображены по счету 96 - 3 254 554,82

3. Пояснение к Отчету о финансовых результатах

3.1. Вступление к Отчету по финансовым результатам.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции и переходу права собственности (в соответствии ПБУ 9/99 (утв. [приказом](#) Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н). Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества). Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

При методе начисления расходы признаются по факту их возникновения (**начисления**) независимо от факта и даты оплаты (п. 1 ст. 272 НК РФ). При этом для разных видов **расходов** в ст. 272 НК РФ установлен момент признания.

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей выполнения работ и оказания услуг. При этом коммерческие и управленческие расходы могут признаваться в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.2. Выручка

По строке 2 110 отображена выручка за 2024-2025 год.

№	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1.	Оказание услуг	269 507 648,17	150 200 409,38
2.	Сдача в аренду	3 467 496,17	3 801 913,96
3.	Итого:	272 975 144,34	154 002 323,34

3.3. Себестоимость продаж. Строка 2 120 – (219 696 639,19)

3.4. Валовая прибыль. Строка 2 100 – 53 278 505,00

3.5. Коммерческие расходы. Строка 2 210 – (1 170 793,69)

3.6. Управленческие расходы. Строка – (8 750 719,76)

3.7. Прибыль (убыток от продаж). Строка 2 200 – 43 356 992,00

3.8. Проценты к получению. Строка 2 320- 1 364 596,42

3.9. Проценты к уплате. Строка 2 330 - -3 244 545,36

3.10. Прочие доходы. Строка 2 340 - 88 589,40

3.11. Прочие расходы. Строка 2 350 - -19 261 571,04

3.12. Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения. Строка 2 300 – 22 303 061,00

3.13. Налог на прибыль (доходы) организаций. Строка 2 410 - (2 184 729,71)

3.14. «Чистая прибыль (убыток). Строка 2400- 10 118 331,00

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2024 году ООО «ХТС» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения в 2022 году и последующий период новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за ограничений и введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляется не только собственными средствами в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков. Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество с ограниченной ответственностью «ХимТрансСервис» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4. Изменение вступительных остатков «Отчет об изменениях капитала» (Основание: подпункт 1 пункта 9 ПБУ 22/2010).

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	12 036	12 036
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	50	-	-	-	-	30 638	30 688
	На 31 декабря 2024 г.	3200	50	-	-	-	-	30 638	30 688
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	2	2
	На 31 декабря 2024 г. после корректировок	3201	50	-	-	-	-	30 640	30 690

Отчета об изменении капитала за 2025г. заполнен с учетом корректировок нераспределенной прибыли, в связи с исправлением ошибок и увеличением капитала на 2 000 рублей.

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ХТС», отсутствуют. Векселя и облигации у Общества отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Гиззатуллин Н.З.

Главный бухгалтер _____ Егорова Н.А.