

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ХозМир» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ХозМир» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. Общие сведения**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХозМир», сокращенное наименование — ООО «ХозМир».

Юридический адрес: 350016, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Ангарская, д.31, литер В, к.2.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лакокрасочными материалами

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. 123,5 чел., среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 121,8 чел.

Размер Уставного капитала 10 тыс. руб.

Учредителем является Мешковой Владимир Николаевич — доля уставного капитала составляет 100%, конечный бенифициар.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Козак Богдан Александрович.

### **2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

### **3. Информация об основных средствах**

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 руб.

Критерий существенности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, определен в размере 15% от стоимости соответствующего объекта основных средств.

Способ оценки основных средств - по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение основных средств на отчетную дату 31.12.2025г. проведена, обесценение не выявлено.

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец 2024г. и 2025г., стоимость основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации, движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, амортизация) приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 1).

### **4. Информация о капитальных вложениях**

В бухгалтерском балансе незавершенные капитальные вложения отражаются в составе показателя «Основные средства».

Информация о капитальных вложениях приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 1).

### **5. Информация об отражении материально-производственных запасов**

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного

периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведены в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 2).

## **6. Информация о дебиторской задолженности**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, просроченной дебиторской задолженности приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 3).

## **7. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах**

В состав денежных эквивалентов включаются краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

## **8. Информация о кредиторской задолженности**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, просроченной кредиторской задолженности приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 4).

## **9. Информация об оценочных обязательствах**

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размер страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 4).

## **10. Информация о доходах, расходах организации**

Порядок признания выручки: по начислению, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты.

Порядок признания коммерческих расходов:

- в доле, приходящейся на реализованные товары, услуги признаются суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров.

Все остальные расходы, связанные с продажей товаров, работ, услуг относятся на себестоимость проданных товаров, работ, услуг.

Информация о расходах приведена в Приложении 1 к Настоящим пояснениям (раздел 5).

## **11. Информация о прочих доходах и прочих расходах организации**

11.1 Прочие доходы	Тыс.руб.	
Вид прочего дохода	2025 г	2024 г
Премии	34 244	31 441

Оприходование товаров	1 379	4 670
Доходы , связанные с реализацией основных средств	-	1 750
Прочие доходы	86	205
Итого	35 709	38 66

### 11.2 Прочие расходы

Тыс.руб.

Вид прочего расхода	2025 г	2024 г
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(660)
Списание товаров	(1 317)	(4 316)
Расходы на услуги банков	(617)	(377)
Прочие расходы	(2 452)	(2 569)
Итого	(7 922)	(7 922)

## 12. Информация о налоге на прибыль, об отложенных налоговых активах и обязательствах.

Код	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	82 409
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 155
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 298
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 478
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	1 719
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	4 296
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	(143)
	(B) - (B)	
2	Отложенный налог на конец периода	(240)
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	(97)
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(21 579)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(21 676)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(20 602)
	- (A) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 074)
	- (E) * 25%	
8	Чистая прибыль	60 733
	(A) + (5)	

### 13. Информация об операциях со связанными сторонами

13.1. Индивидуальный предприниматель Мешковой Владимир Николаевич.

Характер отношений: предоставление имущества в аренду, предоставление права на использование товарных знаков.

Информация о совершенных операциях за отчетный период: тыс.руб.

Вид операции	Предоставление имущества в аренду
Объем операций по перечислению денежных средств	4 642
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно
Вид операции	Предоставление права на использование товарных знаков
Объем операций по перечислению денежных средств	66 770
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	-
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно

Задолженность на конец отчетного периода текущая, резерв не создавался.

13.2. ООО «Кубаньмонтажсервис-В»

Характер отношений: предоставление имущества в аренду.

Информация о совершенных операциях за отчетный период: тыс.руб.

Вид операции	Предоставление имущества в аренду
Объем операций по перечислению денежных средств	39 435
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	271
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Согласно договору оплата денежными средствами ежемесячно

Задолженность на конец отчетного периода текущая, резерв не создавался.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2025 году составил 7 982 тыс. руб.

Вознаграждение включает в себя оплату труда, страховые взносы и удержанный НДФЛ.

Все выплаты краткосрочного характера, резерв не создавался.

### 14. Информация к отчету о движении денежных средств

В состав денежных эквивалентов включаются краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- возврат денежных средств покупателю в составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг;

- возврат денежных средств поставщику в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- положительная величина налога на добавленную стоимость в составе показателя "Прочие поступления".

## **15. Риски хозяйственной деятельности**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т. п.)

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество

осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## **16. Информация о событиях после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после отчетной даты до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности и влияющих на информацию об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитал организации, нет.

Директор ООО «ХозМир»

Б.А.Козак

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.  
МП

**Раздел 1. Основные средства**  
**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	38 144	(12 894)	-	-	-	(5 036)	38 144	(17 930)
	За 2024 г.	30 629	(7 957)	8 546	(1 032)	372	(5 309)	38 144	(12 894)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 537	(488)	-	-	-	(547)	2 537	(1 036)
	За 2024 г.	1 817	(579)	1 752	(1 032)	372	(281)	2 537	(488)
Офисное оборудование	За 2025 г.	336	(15)	-	-	-	(135)	336	(150)
	За 2024 г.	-	-	336	-	-	(15)	336	(15)
Транспортные средства	За 2025 г.	35 271	(12 391)	-	-	-	(4 354)	35 271	(16 744)
	За 2024 г.	28 813	(7 378)	6 458	-	-	(5 012)	35 271	(12 931)

**1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 214	25 250	22 672
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 502	2 049	1 237
Офисное оборудование	185	320	-
Транспортные средства	18 527	22 881	21 435

**1.3. 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	фактически в затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 519	-	(24)	(8 496)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 519	-	(24)	(8 496)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-

## Раздел 2. Запасы

### 2.1. 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 2025 г.	195 813	-	1 112 042	( 1 112 042)	-	-	X	X	180 399	-
	За 2024 г.	175 511	-	1 237 580	( 1 112 042)	-	-	X	X	195 813	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 589	-	25 636	(25 650)	-	-	64	-	2 638	-
	За 2024 г.	2 633	-	24 310	(24 354)	-	-	-	-	2 589	-
Товары	За 2025 г.	188 732	-	1 066 088	( 1 080 736)	-	-	(64)	-	174 020	-
	За 2024 г.	169 098	-	1 185 682	( 1 166 047)	-	-	-	-	188 732	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	4 492	-	20 318	( 21 069)	-	-	-	-	3 741	-
	За 2024 г.	3 779	-	27 588	( 26 875)	-	-	-	-	4 492	-

**Раздел 3. Дебиторская задолженность**

**3.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 328	(846)	48 036	48	(47 472)	-	(27)	-	51 942	(942)
	За 2024 г.	63 224	(52)	51 246	-	(63 142)	-	(40)	-	51 328	(846)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 948	(222)	2 463	-	(1 942)	-	-	-	2 469	(222)
	За 2024 г.	5 701	-	1 942	-	(5 695)	-	-	-	1 948	(222)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 015	(624)	44 893	-	(45 325)	-	(27)	-	45 584	(719)
	За 2024 г.	57 239	(52)	45 939	-	(57 163)	-	(40)	-	46 015	(624)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	223	48	-	-	-	-	272	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 159	-	275	-	-	-	-	-	3 434	-
	За 2024 г.	-	-	3 159	-	-	-	-	-	3 159	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	37,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	69,68	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	205	-	164	-	(205)	-	-	-	164	-
	За 2024 г.	279	-	205	-	(279)	-	-	-	205	-
Итого	За 2025 г.	51 328	(846)	48 036	48	(47 472)	-	(27)	X	51 942	(942)
	За 2024 г.	63 224	(52)	51 246	-	(63 142)	-	(40)	X	51 328	(846)

**3.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	942	942	846	846	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	223	223	222	222	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	719	719	624	624	-	-

## Раздел 4. Обязательства

### 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 798	12 042	-	(19 814)	(21)	-	30 004
	За 2024 г.	23 542	32 838	-	(18 580)	(2)	-	37 798
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 259	6 570	-	(11 292)	-	-	6 537
	За 2024 г.	12 296	11 325	-	(12 363)	-	-	11 259
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 810	1 854	-	(1 564)	(21)	-	2 079
	За 2024 г.	2 283	1 627	-	(2 097)	(2)	-	1 810
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	92	169	-	(40)	-	-	221
	За 2024 г.	109	67	-	(83)	-	-	92
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	891	172	-	(22)	-	-	1 042
	За 2024 г.	650	242	-	-	-	-	891
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 002	-	-	(4 758)	-	-	11 244
	За 2024 г.	-	16 002	-	-	-	-	16 002
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
	За 2024 г.	2 567	-	-	(2 507)	-	-	61
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 892	313	-	-	-	-	2 204
	За 2024 г.	1 473	419	-	-	-	-	1 892
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 790	2 964	-	(2 077)	-	-	6 677
	За 2024 г.	4 163	3 156	-	(1 530)	-	-	5 790
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 798	12 042	-	(19 814)	(21)	X	30 004
	За 2024 г.	23 542	32 838	-	(18 580)	(2)	X	37 798

### 4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 518	9 484	8 480	-	4 522
	За 2024 г.	2 255	2 702	1 439	-	3 518
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 518	9 312	8 480	-	4 349
	За 2024 г.	2 255	2 702	1 439	-	3 518
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	173	-	-	173
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**5. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 102 960	1 184 797
Затраты на оплату труда	124 830	111 296
Отчисления на социальные нужды	26 922	21 518
Амортизация	5 036	5 309
Прочие затраты	135 799	132 650
Итого по элементам	1 395 547	1 455 570
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	751	(20 347)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 396 298	1 435 223