Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "Хоспиталити Солюшионс Юнайтед Рус"
за 2025 год

---

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "Хоспиталити Солюшионс Юнайтед Рус"
Сокращенное наименование: ООО «ХСЮ Рус»
ООО «ХСЮ Рус», является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации
Дата государственной регистрации: 25.03.2019 года
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1197746211926
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) : 7714442198
Место нахождения организации: 125480, Москва г, Планерная ул, дом 3, корпус 3, этаж 1пом XI, ком 2 2а.
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года: 10 человек
Филиалов, представительств и обособленных подразделений – не имеет
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей

Участники Общества:

- Герасимов Александр Олегович гр. РФ доля в УК 50 % составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей
- Яковлев Евгений Эдуардович гр. РФ доля в УК 50% составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды участникам в сумме 26 084 000,00

1.3. Органы управления Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный Директор. К компетенции Генерального Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.
Востриков Роман Николаевич избран Генеральным Директором Общества решением Общего собрания участников

1.4. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД 46.50 - Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составила 100%.

2. Существенные аспекты Учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;

2.2. Общие положения Учетной политики.

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

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправления применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация НМА начисляется линейным методом по всем видам и группам.

Наличие и движение капитальных вложений в нематериальные активы приведены в таблице

Капитальные вложения в нематериальные активы				
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		фактические затраты	затраты	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - Программы ЭВМ	За 2025 г.	610	2 396	3 006
	За 2024 г.	405	205	610

4. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

На 31.12.2025 Основных средств у Общества нет

5. Финансовые вложения

Общество применяет ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по всем группам (видам) - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Классификация депозитных счетов сроком до 3х месяцев – в качестве денежных эквивалентов

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице

Наличие и движение финансовых вложений					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	42 983	1 424 001	(1 448 829)	18 155
	За 2024 г.	20 710	1 728 442	(1 706 169)	42 983
в том числе:					
Депозитные счета	За 2025 г.	28 519	1 364 818	(1 375 182)	18 155
	За 2024 г.	20 710	1 523 887	(1 516 078)	28 519
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	14 464	59 182	(73 646)	-
	За 2024 г.	-	204 556	(190 092)	14 464
Итого	За 2025 г.	42 983	1 424 001	(1 448 829)	18 155
	За 2024 г.	20 710	1 728 442	(1 706 169)	42 983

6. Запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
В составе запасов Общество отражает материалы, товары, НПЗ, используемые в основной деятельности.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
Списание запасов при продаже и в производство осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
Наличие, движение и состав запасов приведен в таблице

Наличие и движение запасов							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	32 757	25 427	(43 064)	X	X	15 120
	За 2024 г.	17 813	66 910	(51 966)	X	X	32 757
в том числе:							
Материалы	За 2025 г.	325	310	(201)	(145)	-	288
	За 2024 г.	114	528	(26)	(291)	-	325
Товары	За 2025 г.	32 432	25 117	(42 863)	145	-	14 832
	За 2024 г.	17 699	66 381	(51 940)	291	-	32 432

7. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность предоставлена в развернутом виде в таблице

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		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 181	957	(1 077)	-	3 061
	За 2024 г.	4 503	2 657	(3 973)	(6)	3 181
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	799	241	(423)	-	617
	За 2024 г.	4 254	512	(3 967)	-	799
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	668	42	(505)	-	206
	За 2024 г.	8	661	-	-	668
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	-	-	25
	За 2024 г.	30	-	(5)	-	25
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8	-	-	8
	За 2024 г.	7	-	(1)	(6)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	258	15	(149)	-	124
	За 2024 г.	199	59	-	-	258
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	626	651	-	-	1 277
	За 2024 г.	-	626	-	-	626
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	805	-	-	-	805
	За 2024 г.	5	799	-	-	805
Итого	За 2025 г.	3 181	957	(1 077)	-	3 061
	За 2024 г.	4 503	2 657	(3 973)	(6)	3 181

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предоставлена в развернутом виде в таблице

8. Обязательства

8.1. 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			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 245	-	-	-	10 245
	За 2024 г.	10 245	-	-	-	10 245
в том числе:						
Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 245	-	-	-	10 245
	За 2024 г.	10 245	-	-	-	10 245
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 862	4 493	(32 499)	-	8 855
	За 2024 г.	19 059	35 445	(17 640)	(3)	36 862
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 531	783	(18 254)	-	3 060
	За 2024 г.	103	20 531	(103)	-	20 531
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 153	3 392	(14 243)	-	4 302
	За 2024 г.	15 794	14 914	(15 553)	(3)	15 153
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	868	-	(868)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	950	308	-	-	1 258
	За 2024 г.	2 051	-	(1 101)	-	950
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	228	9	(3)	-	234
	За 2024 г.	241	-	(13)	-	228
Итого	За 2025 г.	47 107	4 493	(32 499)	-	19 100
	За 2024 г.	29 304	35 445	(17 640)	(3)	47 107

9. Отчет о финансовых результатах - ПБУ 10/99 и ПБУ 9/99

Выручка отражается за минусом НДС, акцизов

Расходы предоставлены в развернутом виде в таблице

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 064	51 966
Затраты на оплату труда	16 224	14 172
Отчисления на социальные нужды	3 025	2 426
Прочие затраты	6 332	6 957
Итого расходы по обычным видам деятельности	**68 645**	**75 521**

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный Директор
ООО «ХСЮ Рус»

Востриков Р.Н.