

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ХОТМЫЖСКНЕФТЕХИМСЕРВИС"

за 2025 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью "ХОТМЫЖСКНЕФТЕХИМСЕРВИС"

1.1. ИНН 3108008025 КПП 310801001

1.2. Юридический адрес: 309374, Белгородская обл, Грайворонский р-н, Хотмыжск п, Луговая ул, дом 1

1.3. Фактический адрес: 309374, Белгородская обл, Грайворонский р-н, Хотмыжск п, Луговая ул, дом 1

1.4. Списочная численность на 31.12.2025г. составила 5 человек.

1.5. Директором общества является: с 29.01.2021г. по настоящее время Прокопец Александр Александрович

1.6. Общество не имеет филиалов/обособленных подразделений.

1.7. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил составляет 28 000 000,00 (Двадцать восемь миллионов) рублей., в том числе оплаченный - 28 000 000,00 (Двадцать восемь миллионов).

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма(руб)	Доля, %	Сумма(руб)	Доля, %
1.	Евсин Николай Алексеевич	14 000 000,00	50 %.	14 000 000,00	50
2.	Касьянова Любовь Васильевна	7 000 000,00	25%	7 000 000,00	25%
3.	Общество с Ограниченной Ответственностью "РУСМАТРАПАК"	7 000 000,00	25%	7 000 000,00	25%
Итого:		28 000 000,00	100	28 000 000,00	100

1.8. Виды деятельности: Основным видом деятельности общества в 2025 году это сдача в аренду нежилых помещений: ОКВЭД - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.9. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.5.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.5.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.5.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.5.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерской отчетности:

1. Основные средства:

Основные средства												
1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		получило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	103 215	(31 019)	7 000	-	-	(3 177)	-	-	-	110 215	(34 196)
	За 2024 г.	85 774	(35 138)	30 305	(12 864)	6 760	(2 642)	-	-	-	103 215	(31 019)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	32 922	(2 916)	7 000	-	-	(1 754)	-	-	-	39 922	(4 670)
	За 2024 г.	3 706	(1 765)	29 215	-	-	(1 150)	-	-	-	32 922	(2 916)
Сооружения	За 2025 г.	46 666	(26 874)	-	-	-	(1 316)	-	-	-	46 666	(28 189)
	За 2024 г.	59 530	(32 280)	-	(12 864)	6 760	(1 354)	-	-	-	46 666	(26 874)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 510	(1 117)	-	-	-	(107)	-	-	-	1 510	(1 224)
	За 2024 г.	1 510	(981)	-	-	-	(136)	-	-	-	1 510	(1 117)
Офисное оборудование	За 2025 г.	114	(114)	-	-	-	-	-	-	-	114	(114)
	За 2024 г.	114	(112)	-	-	-	(2)	-	-	-	114	(114)
Земельные участки	За 2025 г.	22 004	-	-	-	-	-	-	-	-	22 004	-
	За 2024 г.	20 914	-	1 090	-	-	-	-	-	-	22 004	-

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 000	-	-	(7 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 305	-	-	(30 305)	-	-
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	7 000	-	-	(7 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 215	-	-	(29 215)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 090	-	-	(1 090)	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность												
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					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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	135	-	203	-	(113)	-	-	-	-	226	-
	За 2024 г.	28	-	135	-	(28)	-	-	-	-	135	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	62	-	(25)	-	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	28	-	27	-	(28)	-	-	-	-	27	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87	-	116	-	(87)	-	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	25	-	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Итого	За 2025 г.	135	-	203	-	(113)	-	-	X	-	226	-
	За 2024 г.	28	-	135	-	(28)	-	-	X	-	135	-

Обязательства											
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					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 977	-	-	(90)	-	-	2 887			
	За 2024 г.	3 277	-	-	(300)	-	-	2 977			
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 977	-	-	(90)	-	-	2 887			
	За 2024 г.	3 277	-	-	(300)	-	-	2 977			
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	447	340	-	(190)	-	-	596			
	За 2024 г.	126	357	-	(35)	-	-	447			
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	93	185	-	(93)	-	-	185			
	За 2024 г.	22	93	-	(22)	-	-	93			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-			
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-			
	За 2024 г.	5	5	-	(5)	-	-	5			
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	22	-	-	-	-	97			
	За 2024 г.	-	75	-	-	-	-	75			
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	147	133	-	-	-	-	280			
	За 2024 г.	42	106	-	-	-	-	147			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	-	-	(5)	-	-	35			
	За 2024 г.	1	39	-	-	-	-	39			
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-			
	За 2024 г.	56	11	-	(8)	-	-	59			
Итого	За 2025 г.	3 424	340	-	(280)	-	X	3 483			
	За 2024 г.	3 403	357	-	(335)	-	X	3 424			

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам 2025 года ООО «Хотмыжскнефтехимсервис» получило выручки в размере 2455 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого год 1421 тысяч рублей. Увеличение данного показателя связано с развитием нового вида деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Генеральный директор ООО «ХОТМЫЖСКНЕФТЕХИМСЕРВИС»

Прокопец А.А.

28.03.2026г.