

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Хард плюс»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хард плюс»

Сокращенное наименование: ООО «Хард плюс»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1037800012755 **ИНН/КПП:** 7801127876 /784001001

Юридический адрес: 191186, г. Санкт-Петербург, ул. Набережная
каналы Грибоедова, д. 26, лит. А

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

ООО «Хард плюс» является микро предприятием в соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ.

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества — 2 в том числе:

- оплаченных участниками — 1
- не оплаченных участниками — 0
- долей, принадлежащих ООО — 1

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

3. Участники Общества:

ООО «ФОРТИС» - владеет долей прямо 16%, номинальная стоимость доли — 1600 руб.

ООО «Хард плюс» - 84% долей принадлежат обществу, номинальная стоимость доли – 8400 руб.

4. Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — **изменений не было.**

5. Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — **в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).**

6. Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Рысаков Алексей Сергеевич.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Код ОКВЭД 70.22 — «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления». В 2025 году не принималось решение об исключении видов деятельности, которые компания не ведет.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Хард плюс» составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета: **Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ** Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

В 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не **менее 5 (пяти) процентов**.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

ООО «Хард плюс» имеет в собственности два объекта недвижимости представляющие собой жилые квартиры по адресу г. Санкт-Петербург ул. Захарьевская д. 41. Налог на имущество рассчитывается исходя из кадастровой стоимости объектов. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Нематериальных активы отсутствуют

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. **По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.**

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году компания не получала выручку от основного вида деятельности, внереализационные доходы составили 6 126 тыс. руб. и являются процентами к получению по займам предоставленным другим компаниям

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей:

В 2025 году организация не получала выручку по основному виду деятельности, внереализационные доходы составили 6 126 222 рубля и являются процентами к получению по займам предоставленным другим компаниям. 2025г. компания закончила с совокупным убытком 130 979 876 рублей. Существенное влияние на финансовый результат оказало списание дебиторской задолженности по контрагенту ООО «ЮгСтройАльянс» ИНН 2311130630, по договору займа, в сумме 131 180 736 рублей, в связи с его ликвидацией 16.05.2025г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 399	(116)	-	(29)	-	2 399
	За 2024 г.	2 399	(87)	-	(29)	-	2 399
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	2 399	(116)	-	(29)	-	2 399
	За 2024 г.	2 399	(87)	-	(29)	-	2 399

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	69 924	-	6 675	11 142	-	65 458
	За 2024 г.	74 991	-	1 614	6 681	-	69 924
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	69 924	-	6 675	11 142	-	65 458
	За 2024 г.	74 991	-	1 614	6 681	-	69 924

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	закупленные запасы	изменения резерва под обесценение	фактическая стоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	74	(74)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	74	(74)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	169 449 178 766	- -	6 257 6 388	- -	(131 186) (15 705)	- -	- -	- -	44 520 169 449	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	131 -	- -	- -	- -	- -	- -	132 1	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	(131 181) (15 705)	- -	- -	- -	44 369 169 424	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	169 424 178 760	- -	6 125 6 369	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде (плизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 3	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	19 -	- -	19 -	- -	(6) -	- -	- -	- -	13 19	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 2	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- -	1 -	- -	- -	- -	- -	- -	2 -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	169 449 178 766	- -	6 257 6 388	- -	(131 186) (15 705)	- -	- -	X X	44 520 169 449	- -	

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 293 4 293	- -	- -	- -	4 293 4 293	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	4 293 4 293	- -	- -	- -	4 293 4 293	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	291 796 306 220	1 662 1 502	(26) (15 926)	- -	293 432 291 796	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	153 690	186 113	(4) (650)	- -	336 153	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	270 990 283 233	- 10	(10) (12 253)	- -	270 980 270 990	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	8 714 11 714	- -	(3 000) -	- -	8 714 8 714	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	11 438 10 071	1 130 1 367	- -	- -	12 568 11 438	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	483 471	339 12	(13) -	- -	809 483	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	8 8	2 -	- -	- -	10 8	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	11 21	4 -	- (10)	- -	15 11	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	296 089 310 513	1 662 1 502	(26) (15 926)	- -	297 725 296 089	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74	-
Затраты на оплату труда	410	414
Отчисления на социальные Амортизация	120	98
Прочие затраты	29	29
Итого по элементам	393	104
Изменение остатков (прирост (-) / уменьшение (+))	1 026	644
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 026	644

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

Генеральный директор Общества Рысаков А.С. «26» марта 2026г.