

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		движения		вспомогательные		основания		вспомогательные		на конец периода	
		на начало года (первоначальная стоимость)	на конец года (остаточная стоимость)	первоначальная стоимость (с 01.01)	накопленные амортизации (с 01.01)	поступило	ликвидировано (с 01.01)	обесценение	амортизация	первоначальная стоимость (первоначальная стоимость)	накопленные амортизации (накопленные амортизации)	на начало периода (первоначальная стоимость)	на конец периода (остаточная стоимость)
Средства для эксплуатации инвестиционной деятельности - всего	За 2024 г.	876	(057)	—	—	—	—	(17)	—	—	—	—	—
Земельно-строительная недвижимость - всего	За 2024 г.	3 305	(1 877)	—	—	—	—	(177)	—	—	—	—	—
Итого	За 2024 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		движения за период		на конец периода	
		фактическая стоимость (фактическая стоимость)	накопленные амортизации (накопленные амортизации)	поступило (поступило)	ликвидировано (ликвидировано)	фактическая стоимость (фактическая стоимость)	накопленные амортизации (накопленные амортизации)
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 422	(750)	70	—	—	—
	За 2024 г.	52 292	(12 930)	2 695	—	—	—
Итого	За 2025 г.	—	—	—	—	—	—
	За 2024 г.	—	—	—	—	—	—

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	43 814	-	-	(43 814)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 235 350	-	-	(1 241 000)	-	49 464	-	-	43 814	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	110 611	(110 263)	-	-	-	-	-	348	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	43 814	-	110 611	(154 077)	-	-	-	-	348	-	-
	3а 2024 г.	1 235 350	-	-	(1 241 000)	-	49 464	-	-	43 814	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплистано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	234 249	-	88 244	(313 200)	-	-	-	X	X	9 293	-
	3а 2024 г.	802 548	-	7 307 215	(7 875 513)	-	-	-	X	X	234 249	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода				
		На начало года		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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	переклассифицировано	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 671 007 562 565	(29 032) (26 503)	186 497 1 405 060	1 761 11 114	(669 222) (332 594)	(23 914) (5 137)	(22 423)	1 136 129 1 641 007	(902 400) (29 032)	- -	- -
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	326 290 249 018	(28 598) (26 286)	157 081 203 205	- -	(288 621) (125 932)	(5) -	(22 206)	194 745 326 290	(28 598) (28 598)	- -	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	163 686 79 692	(434) (217)	106 103 304	- -	(144 418) (14 172)	(17 482) (5 137)	(217)	1 893 163 686	(434) (434)	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 151 030 233 855	- -	1 356 1 098 551	1 761 11 114	(236 183) (192 490)	(6 427) -	- -	911 537 1 151 030	(873 368) -	- -	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 671 007 562 565	(29 032) (26 503)	186 497 1 405 060	1 761 11 114	(669 222) (332 594)	(23 914) (5 137)	(22 423)	1 136 129 1 641 007	(902 400) (29 032)	X X	- -

## 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)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	575 130 430 236	- 791 883	- -	(257 649) (1 221 497)	- -	- 574 508	317 480 575 130	
в том числе:									
Расчеты по кредитам и займам	За 2025 г. За 2024 г.	- 398 000	- 792 000	- -	- (1 190 000)	- -	- -	- -	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	621 32 236	- (117)	- -	(621) (31 497)	- -	- -	621 317 480	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	574 508 -	- -	- -	(257 028) -	- -	- 574 508	574 508 708 909	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 076 249 2 175 133	219 894 1 222 854	301 81 828	(584 934) (1 828 638)	(2 601) (420)	(572 284)	1 076 249	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	443 434 1 028 800	25 715 89 532	- 5	(383 915) (445 224)	(302) (420)	(229 259)	84 932 443 434	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	405 528 1 006 035	98 764 -	- -	(403 002) (699 271)	(2 299) -	-	227 405 528	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	90 847 13 379	189 179 75 243	- -	(83 794) 2 225	- -	-	196 232 90 847	
Расчеты по кредитам и займам	За 2025 г. За 2024 г.	- 107 364	5 000 494 675	301 81 823	(612) (683 862)	- -	-	4 689 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	136 323 9 428	486 599 -	- -	286 506 (2 506)	- -	(345 250)	422 829 136 323	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	117 10 127	117 -	- -	(117) (10 127)	- -	-	- 117	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 651 379 2 605 369	2 19 894 2 014 737	301 81 828	(842 583) (3 050 135)	(2 601) (420)	X X	1 026 389 1 651 379	

### 8.3. 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. За 2024 г.	872 7 032	109 (1 570)	(171) (4 590)	- -	810 872

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	791 832	791 832

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	57	1 501 818
Затраты на оплату труда	3 765	54 792
Отчисления на социальные нужды	1 093	14 710
Амортизация	255	10 974
Прочие затраты	35 555	960 333
Итого по элементам	40 725	2 542 627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	265 507	131 083
Итого расходы по обычным видам деятельности	306 232	2 673 710



Генеральный директор  
 ООО "Хороший Дом" \* Самойлова Е.Н.

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Хороший Дом»**

**Пояснения**

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

**г. Калининград**

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Хороший Дом» (далее Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом непрерывности деятельности.

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

ООО «Хороший Дом» создано в 2004 году.

Государственная регистрация:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 30 №000781574 выдано 31.05.2004г. Межрайонной инспекцией МНС России №8 по г. Калининграду. Основной государственный регистрационный номер 1043900815970

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 39 №001432415 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по г. Калининграду 01.11.2010

В отчетном 2025 г изменения в Госреестр не вносились.

Юридический и фактический адрес: 236011, г. Калининград, ул. Судостроительная, д.75, литер Е, этаж 1, помещение 31.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
2	33	33

##### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является производство тары из легких металлов (ОКВЭД 25.92).

Сопутствующие виды деятельности:

- Продажа товарно-материальных ценностей

Выручка от реализации покупных товаров – 140 371 тыс. рублей

Выручка от продажи товаров собственного производства - 189 523 тыс. рублей.

##### 1.3. Структура уставного капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

УК по состоянию на 31.12.2023 г.:

Участники	Номинальная доля стоимости	Размер доли УК в процентах
Стайгвилас Ромас Степано	5100	51
Самойлова Елена Николаевна	4900	49

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

УК по состоянию на 31.12.2024 г.:

Участники	Номинальная доля стоимости	Размер доли УК в процентах
Стайгвилас Ромас Степано	5100	51
Самойлова Елена Николаевна	4900	49

УК по состоянию на 31.12.2025 г.:

Участники	Номинальная доля стоимости	Размер доли УК в процентах
Стайгвилас Ромас Степано	5100	51
Самойлова Елена Николаевна	4900	49

#### 1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества является:

Генеральный директор Общества - Самойлова Елена Николаевна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества Генеральным директором, который действует на основании Решения единственного участника от 27.05.2025г (с 27.05.2025г. сроком на 5 лет).

#### 1.5. Информация об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма «БалтФинЭскорт».

Юридический адрес /Фактическое местонахождение: 236039 г. Калининград, Малый пер., 17.

Телефон/факс: (4012) 64 83 38/65 60 16.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Закрытого акционерного общества Аудиторской фирмы «БалтФинЭскорт» № 1041 выдано 15.06.1993 Администрацией Центрального района г. Калининграда.

Свидетельство серия 39 № 000146983 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1023900592210, выдано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда, дата внесения записи 26.11.2002.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11606039728.

Профессиональная ответственность фирмы перед клиентами (возмещение реального ущерба третьим лицам) застрахована в Калининградском филиале Военно-страховой компании.

## 2. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчету о финансовых результатах.

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика, применяемая организацией в 2025 году, утверждена приказом Генерального Директора Общества от 28 декабря 2024г. № 30.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

### **2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» считается существенной ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

В 2025 году в бухгалтерском учете и отчетности ООО «Хороший Дом» не было существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (в соответствии с ПБУ 22/2010).

### **2.5 Основные средства**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

«Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 000 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

#### Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка основных средств.

#### Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

#### Обесценение активов

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 38 ФСБУ 6/2020)

#### Выбытие объектов основных средств

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

В 2025г были проданы основные средства числившиеся на балансе Общества.

Авансы под приобретение основных средств отсутствуют.

#### 2.6. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этих договоров требованиям признания в качестве договоров аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденному приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии - с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

На 31.12.2025г права пользования аренды отсутствуют.

#### 2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Структура и движение финансовых вложений отражено в пояснениях п.3.1 Наличие и движение финансовых вложений.

#### 2.7 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019).

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Структура и движение запасов отражено в пояснениях п.4.1 Наличие и движение запасов.

#### 2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (пояснения п.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности), а также проценты по займам.

Дебиторская задолженность в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с учетом начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 902 400 тыс. руб..

Контрагент	Договор	Сумма, в тыс. руб.
Denholm Hall Fssets Limited	Договор уступки права требования от 10.01.2024/Октава	861 757
КАРГО ИМПЭКС ЛТД	Дог.уступки прав требований от 10.01.2024	11 611
МЕТАЛЛ-СБЫТ	Договор №ХД/МС-0912 от 09.12.2020 РУБ 60	29 032
Итого:		902 400

Резерв начислен, так как Общество не имеет уверенности в платежеспособности данной организации и уверенности в погашении задолженности в течение следующего отчетного года.

#### 2.9 Порядок создания резервов

Общество создает в бухгалтерском учете резервы:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации (счет 96);
- резерв по сомнительным долгам (счет 63).

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и значениях представлена ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало года, в тыс. руб.	Признано	Погашено	Остаток на конец года, в тыс. руб.
Оценочное обязательство по отпускам	872	171	109	810
Резерв по сомнительным долгам	29 032	873 368		902 400

#### 2.10 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом. □

---

В отчетном 2025 году Общество имеет задолженность по займу в размере 4 388 тыс. руб. по договору займа с ЗАО «Метупак». Начисленные проценты 301 тыс.рублей.

#### 2.11 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

**ООО «Хороший Дом»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, «по отгрузке», то есть на дату отгрузки товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю. Признание доходов осуществляется по методу начисления (соблюдение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество получает доходы от реализации МПЗ и иного имущества. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год, в тыс. руб.	За 2024 год, в тыс. руб.
<b>Выручка от продаж</b>	<b>329 894</b>	<b>2 689 821</b>
В том числе:		
Банка 2РС	6 875	86 168
Банка 3РС	118 198	1 327 952
Консервы овощные	36	122
Крышка ЕО	27 614	346 253
Крышка SE (Sh)	14 086	385 382
Крышка ТО	38 119	525 965
Пантоны	-	2 205
Прочие товары / услуги	23 120	3 030
Жесть лак/лит	-	6 007
Полосы жести	-	34
Формы печатные	-	15
ПФ жести белая в листах	-	3 401
Бланки жести	-	3 287
Жесть белая в рулоне	101 846	-

Прочие доходы за 2025 и 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025г., в тыс. руб.	За 2024 г., в тыс. руб.
<b>Проценты к получению</b>	<b>1 761</b>	<b>31 239</b>
<b>Прочие доходы</b>	<b>14 129</b>	<b>875 723</b>
в том числе:		
доходы от реализации МПЗ и иного имущества	-	112 487
доходы в виде курсовой разницы	5 800	69 893
Доходы связанные с продажей валюты	-	71 007
иные прочие доходы	5 323	575 372
Субсидии полученные	2 906	12 999
Доходы связанные с выбытием ППА	47	33 965
Доходы связанные с реализацией ОС	53	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>14 129</b>	<b>875 723</b>

## ООО «Хороший Дом»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обществом с Министерством экономики Калининградской области был заключен договор на предоставление субсидий из областного бюджета на поддержку юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области. В рамках данного договора в 2025 году было получено субсидий на сумму 2 906 тыс. руб.

#### 2.12 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прочие расходы за 2025 и 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2025г., в тыс. руб.	За 2024 г., в тыс. руб.
Проценты к уплате	(301)	(86 994)
Прочие расходы	(1 035 920)	(841 315)
в том числе:		
расходы от реализации МПЗ и иного имущества	14 747	110 668
Расходы связанные с продажей/покупкой валюты	-	72 234
Прочие внереализационные расходы	23 942	572 037
Расходы в виде курсовой разницы	-	55 193
Расходы, связанные с выбытием ОС	-	31 183
Доначисление НДС по акту выездной налоговой проверки	123 863	-
Расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам	873 368	-

По строке 2460 «Прочие» Отчета о финансовых результатах отражены причитающиеся налоговые санкции.

#### 2.13 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Перед составлением годовой отчетности Обществом проведена инвентаризация финансовых и нефинансовых активов, а также обязательств, числящихся на балансе общества. Проведена инвентаризация по всем складам и местам хранения Общества. Фактов расхождений с бухгалтерским учетом не выявлено.

## ООО «Хороший Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.14 Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются: Генеральный директор – Самойлова Елена Николаевна и учредитель Общества Стайгвилас Ромас Степано.

За 2025 год операции со связанными сторонами не проводились.

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса, сформированного по состоянию на 31.12.24 г.

#### 3.1. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.24	На 31.12.23
Расчетные счета	414	841	20 476
Валютные счета	-	-	-
Специальные счета	40	40	18
Касса организации	80	23	94
<b>Итого:</b>	<b>534</b>	<b>904</b>	<b>20 589</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Все выплаты генеральному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

Заработная плата управленческому персоналу за 2025 год составила 2 515 тыс. руб., налоги 785 тыс. руб.

#### 3.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В 2025 году участникам Общества не начислялись дивиденды.

ООО «Хороший Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.3. Дебиторская и Кредиторская задолженность.

Дебиторская отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Баланса Общества и раскрыта в приложении к балансу раздел 5, таблица 5.1 пояснений.

Дебиторская задолженность указана с учетом процентов по финансовым вложениям.

Сумма процентов по финансовым вложениям составляет 1 448 тыс. рублей.

Авансов под запасы на 31.12.2025г нет.

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества и раскрыта в приложении к балансу в разделе 5, таблица 5.3 пояснений.

Кредиторская задолженность за 2023-2024 года указана с учетом кредитов и займов, и краткосрочных арендных обязательств.

4. Налог на прибыль

За 2025, 2024 годы сумма текущего налога на прибыль составила:

Наименование показателя	За 2025 г., в тыс. руб.	За 2024 г., в тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(3)	(1 067)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль (балансовый метод п.22 ПБУ 18/02).

Применяемая в 2025 году ставка по налогу на прибыль 25%.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражены в отчетности развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы за 2025 год:

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Материалы	15				15	
Оценочные обязательства и резервы	218		68	83	203	
Арендные обязательства	219		6	225		
<b>Итого</b>	<b>452</b>		<b>15 770</b>	<b>27 577</b>	<b>218</b>	

Отложенные налоговые обязательства за 2025 год:

**ООО «Хороший Дом»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		-2 609	2 276	5 488		602
Основные средства		170	177	7		-
Резервы сомнительных долгов		11 645	9 914	6 723		8 455
Проценты по обязательствам		26	26			-
<b>Итого</b>		<b>9 232</b>	<b>76 578</b>	<b>65 281</b>		<b>9 507</b>

**6. Прочие пояснения.**

**6.1. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты нет.

**6.2. Сведения о прекращении деятельности.**

Сведения о прекращении деятельности Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, государственная помощь и прекращаемые операции.

**6.3. Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Управлением Федеральной налоговой службы России по Калининградской области была проведена выездная налоговая проверка за период с 01.01.2021 года по 31.12. 2023 года. По результатам проверки в 2025 году вынесено решение о доначислении налога на добавленную стоимость в размере 123 998 565 рублей и соответствующие пени.

ООО «Хороший Дом»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Руководство Общества не согласно с выводами Управления Федеральной налоговой службы России по Калининградской области и оспаривает решение выездной налоговой проверки в судебном порядке.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

**6.4. Применимость допущения непрерывности деятельности.**

Стоимость чистых активов общества за 2025г составили (791 904) тыс. руб., за 2024 год составили 289 478 тыс. руб., за 2023г. составили 297 489 тыс. руб.

Обществом своевременно предоставляется налоговая и бухгалтерская отчетность, отсутствуют претензии со стороны контрагентов, регулярно и своевременно выплачивается заработная плата сотрудникам.

На фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Влияние указанных событий в 2024 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор



Самойлова Е.Н.