

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНИНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХОЛМСК ПОРТ ИНВЕСТ» ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 65 от 16.05.2023 г.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности по состоянию, на которую составлена, является 31 декабря 2025 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтером ООО «ХПИ».

1. Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Холмск Порт Инвест». Дата введения действующего полного фирменного наименования 24.11.2022 года.

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ХПИ».

Сведения о государственной регистрации.

Дата государственной регистрации: 24.11.2022 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Управление Федеральной налоговой службы по Сахалинской области в г. Холмске

Основной государственный номер юридического лица: 1226500005665
дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года в единый государственный реестр юридических лиц: 24.11.2022 года.

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция МНС России № 2 по Сахалинской области.

.Целью Общества является получение прибыли.

Место нахождения Общества:

694620 Россия, Сахалинская область, г. Холмск, улица Советская, 41, офис 2-05

Адрес электронной почты: kholmsk.port.invest@mail.ru

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.

В период с 08.12.2022 года по 31.12.2025 года Генеральным директором ООО «ХПИ» является Син Семён Куктиевич. Приказ о приеме на работу № 1 от 08.12.2022 г. Трудовой договор № б/н от 08.12.2022 г.

1.2 Описание деятельности Общества

Основное отраслевое направление деятельности Общества согласно ОКВЭД: 52.22

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом;

Общество не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года списочная численность, работающих в Обществе составляла 6 человек.

Показатель	Ед.изм.	2025 год
ФЗП работников списочного состава	тыс. руб.	2 681,94
ФЗП работников по договорам ГПХ и другого не списочного состава	тыс. руб.	668,4
Итого ФЗП работников ООО «ХПИ»	тыс. руб.	3 350,34
Среднесписочная численность	человек	1
Численность работников по договорам ГПХ	человек	0,9
Средняя численность работников ООО «ХПИ»	человек	2,4
Списочная численность на 31.12.2025	человек	1
Среднемесячная заработная плата работников ООО «ХПИ»	рублей	279195,00

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. « О бухгалтерском учете» и « Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» ,утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями) , а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, рекомендациями Фонда развития бухгалтерского учета « Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский методологический центр»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Положениями и рекомендациями.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности, принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, означающей что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР;

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказания услуг или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились оборудование, транспортные средства и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных средств, утвержденных Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359; «Общероссийский классификатор основных фондов», принятый и введенный в действие Приказом Госстандарта от 12.12.2014 года № 2018 ст ; Приказ Госстандарта от 21.04.2016 года № 458 « Об утверждении прямого и обратного переходных ключей между редакциями ОК 013-94 и ОК 013-2014 (СПС 2008) Общероссийского классификатора основных фондов»

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»(с учетом изменений от 27.12.2019 года).

По данным Общества «п.27 Учетной политики: Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС стоимостью свыше 100 000,00 руб.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, по переоцененной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась в 2025 году.

В отчетном году Общество не производило дооборудование/модернизацию основных средств с изменением стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31 декабря 2025 года на консервации сроком более 3 месяцев основные средства не находились.

В составе незавершенных капитальных вложений Общество отражало приобретенные и не введенные в эксплуатацию основные средства.

Таблица №1

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	36 968	-	-	(3 956)	-	-	-	36 968	(3 956)
	За 2024 г.	3 803	-	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	36 968	-	-	(3 956)	-	-	-	36 968	(3 956)
	За 2024 г.	3 803	-	-	-	-	(634)	-	-	-	-	-

[illegible]

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	33 790	1 446	2 115
в том числе:			
Офисное оборудование	-	35	70
Транспортные средства	33 790	1 412	2 045
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В течении 2025 года у Общества не было движения финансовых вложений.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках, в кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно квалифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Общество не имело денежных потоков в иностранной валюте.

Таблица №3

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2025	Сумма денежных средств на 31.12.2024
Денежные средства всего, в том числе:	714	326
На расчетных счетах(рублевых) в банках	714	326
На специальных счетах в банках	-	-
На валютных счетах в банках	-	-
В кассе	-	-
В пути	-	-

На отчетную дату у Общества не имелись открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам, средства на арестованных счетах и т.д., но имелись денежные средства, не доступные для использования самим Обществом.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

При проведении годовой инвентаризации резерв по сомнительным долгам (по расчетам с другими организациями и физическими лицами за работы и услуги, выданные авансы, прочая дебиторская задолженность) создавался.

Таблица № 4

9. Дебиторская задолженность

9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

Общество не являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС.

10. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Изменения курса иностранных валют (в частности доллара США) не оказывали влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%
- НДС – 20%

12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.

Выручка от продаж работ, услуг отражалась в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг) в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Таблица № 6

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели доходов и расходов	За текущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг в том числе:	30854
Грузовые автоперевозки	11710
Аренда	11188
Возмещение расходов агента	5017
Продажа материалов	2163
Прочие расходы, в том числе:	-182
Расходы на услуги банков	-175
Управленческие расходы	-6039

Таблица № 7

Распределение расходов по элементам затрат (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2025 г.	За 2024 г.	Динамика в %
Материальные затраты	5610	2188	249	
Расходы на оплату труда	5620	2682	3563	
Отчисления на социальные нужды	5630	694	642	
Амортизация	5640	4624	669	
Прочие затраты	5650	13989	66363	
Итого по элементам	5660	24177	71485	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0	
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции	5670	0	0	

Изменение остатков (уменьшение[+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24177	71485	

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Под информацией по прекращаемой деятельностью понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Прекращение части деятельности Общества может осуществляться:

- путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- путем отказа от продолжения части деятельности;

Общество не предполагает прекращать или сокращать свою деятельность/часть деятельности в последующие годы.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночными: (изменение цены, курса валют, процентной ставки), кредитным риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и уплате. РУКОВОДСТВО Общества считает, что данный риск является несущественным для деятельности.

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества в случае, если контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает главным образом я, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. Политика Общества направлена на работу с клиентами на условиях полной или частичной предоплаты. Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества сверх созданного резерва нет.

Риск ликвидности – это риск невыполнения финансовых обязательств Общества в установленные сроки. Политика Общества направлена на обеспечение уровня ликвидности, достаточного для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки.

Налоговая система РФ характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. В последнее время практика в РФ такова, что налоговые органы занимают все более

жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

16. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ.

Крупные сделки (по показателям Устава) в отчетном году не заключались.

Генеральный директор



Син С.К.

31.03.2026 г.