

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

Общество с ограниченной ответственностью «ХСК» (ООО «ХСК»)

ИНН 5012070379 КПП 501201001, ОГРН 1115012005723

Адрес: Московская обл., г. Балашиха, мкр. Павлино, д. 39 офис 15

1. Общая информация об организации

ООО «ХСК» является коммерческой организацией, созданной 22 ноября 2011 г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания применяет УСНО.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.76.2- Торговля розничная домашними животными и кормами для домашних животных в специализированных магазинах.

Организация имеет 3 филиала без выделения на отдельный баланс:

1. Московская обл., г. Балашиха, мрн. Железнодорожный, Пролетарская, д. 1/2, дата создания -25/07/2025г.

2. Московская обл., г. Балашиха, мрн. Железнодорожный, пр-т Героев, д.18, дата создания-28/12/2024г.

3. Московская обл., г. Балашиха, мрн Саввино, ул. Народного ополчения, 2, дата создания-16/12/2025г.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стоимость основных средств на конец года 0 руб.

5. Аренда

По договорам аренды № 1 от 02.04.2024г., Г-18/1Н/43-2/25 от 01.05.2025, Г-18/1Н/43-2/05-11/24 от 05.11.2024, 50539/МОВ/2025 от 28.05.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу:

1. Московская обл., г. Балашиха, мрн. Железнодорожный, ул. Новая, д.16 пом.1Н

2. Московская обл., г. Балашиха, мрн. Железнодорожный, Пролетарская, д. 1/2, дата создания -25/07/2025г.

3. Московская обл., г. Балашиха, мрн. Железнодорожный, пр-т Героев, д.18, дата создания-28/12/2024г.

4. Московская обл., г. Балашиха, мрн Саввино, ул. Народного ополчения, 2, дата создания-16/12/2025г.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. На конец 2025г.-6306 тыс.руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В состав запасов входит товар, подлежащий продаже. На конец отчетного периода - 6306 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год (стр.2120*):

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	16797
Затраты на оплату труда	2446
Отчисления на социальные нужды	634
Прочие затраты	640
Итого по обычным видам деятельности	20517

8. Долгосрочные заемные средства

Организация своей деятельности использовала временную финансовую помощь учредителя - Лозинского Артема Михайловича. На начало 2025г.- 6298 тыс.руб., в 2025г.- 5110 тыс. руб. Итого- 11408 тыс. руб. (*стр.1410)

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность - 3195 тыс.руб. (*стр. 1240)

Покупатели- 2 тыс.руб

Поставщики -2619 тыс.руб.

Расходы будущих периодов- 574 тыс.руб.

Кредиторская задолженность - 2161 тыс.руб. *(стр.1520)

Контрагенты -1474 тыс.руб.

Налоги - 285 тыс руб.

Сотрудники - 402 тыс руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 160 000 руб.

Участниками Общества являются Лозинский Артем Михайлович доля участия — 93,8% процентов, Будкова Ирина Николаевна-доля участия - 6,2%. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Будкова Ирина Николаевна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО «ХСК» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор ООО «ХСК»

Главный бухгалтер ООО «ХСК»

30 марта 2026 г.



Будкова И.Н.

Будкова И.Н.