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

		Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	25
Организация	ООО « ХЦ »			
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Адрес организации в пределах его места нахождения: 109428, Москва г, Зарайская ул, дом № 21, оф.0401 пом.301

План пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование раздела	Страницы
1	Основные виды экономической деятельности	1
2	Учетная политика	1-4
3	Нематериальные активы	4
4	Основные средства	4-6
5	Финансовые вложения	6-7
6	Запасы	8-9
7	Дебиторская задолженность	10-11
8	Обязательства	11-12
9	Выручка	13
10	Расходы по обычным видам деятельности	13-14
11	Прочие доходы и прочие расходы	14
12	Налог на прибыль организаций	14-15
13	События после отчетной даты	15
14	Информация о связанных сторонах	15
15	Иная информация	15
16	Заключение	15

1. Основные виды экономической деятельности

Обычные (основные) виды экономической деятельности Общества:
22.22 – Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
46.49.4 - Торговля оптовая прочими потребительскими товарами

2. Учетная политика

2.1. Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ХЦ » по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2.1. Продолжительность обычного операционного цикла организации, включая период обычной отсрочки (рассрочки) по оплате реализованной продукции (товаров, работ, услуг), принимается равной 12 месяцам.
2.2.2. Активы представляются как оборотные, а обязательства как краткосрочные, если выполняется одно из следующих условий:

1) актив/обязательство связаны с обычным операционным циклом, независимо от срока использования, погашения. В частности:
- запасы;
- дебиторская задолженность покупателей (заказчиков) в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы выданные поставщикам в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычными срока поставки;
- кредиторская задолженность перед поставщиками в связи с приобретением запасов, работ, услуг для обычной деятельности с обычной для организации отсрочкой (рассрочкой) оплаты;
- авансы полученные в связи с реализацией продукции, товаров, работ, услуг с обычными для организации сроками поставки.
2) актив предназначен для продажи (запасы, долгосрочные активы к продаже, финансовые вложения и др.);
3) актив/обязательство не связаны с обычной деятельностью организации, а являются финансовыми или инвестиционными, при этом срок их погашения составляет не более 12 месяцев; в том числе, краткосрочная часть долгосрочных финансовых активов/обязательств. Срок оплаты определяется по договору на отчетную дату;
4) активом являются денежные средства или денежные эквиваленты, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты. В частности, отражаются во внеоборотных активах денежные средства, которые не могут использоваться в результате санкций, введенных другими государствами против РФ и российских организаций (замороженные активы). Ожидаемый период заморозки активов превышает 12 месяцев.
Остальные активы/обязательства представляются как внеоборотные/долгосрочные.

2.2.3. Существенные суммы авансов выданных отражаются по той же строке актива баланса, где будут подлежать отражению приобретаемые активы.
В частности, авансы, связанные с приобретением/созданием внеоборотных активов, отражаются в качестве внеоборотных активов (по видам активов).

2.2.4. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев или обычного операционного цикла продолжительностью более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (в том числе, ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.)
б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями

2.2.5. Существенные способы учета нематериальных активов (НМА)
а) все группы НМА оцениваются по первоначальной стоимости;
б) переоценка НМА не проводится в связи с отсутствием активного рынка;

2.2.6. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

а) Элементы амортизации основных средств

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейны способом.
Сроки полезного использования по основным средствам определяются уполномоченными лицами, утвержденными учетной политикой (по группам основным средствам), исходя из ожидаемого срока использования.

Типовые сроки полезного использования по группам основных средств (в расчете на новый объект):

Таблица № 2.2.6

№ п/п	Группа основных средств	Типовые сроки полезного использования, лет	Типовые подходы к определению ликвидационной стоимости
1	Машины и оборудования	5-7	30-50% первоначальной стоимости

Ежегодно сроки полезного использования по основным средствам пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года, за исключением случаев, когда влияние корректировок является существенным по отношению к отчетности того отчетного года, на конец которого пересмотрены СПИ, а также за исключением случаев пересмотра СПИ в результаты разовых событий в отношении отдельных объектов основных средств (решение о продаже, авария и др.).

Данные корректировки в соответствии с ПБУ 21/2008 не требуют ретроспективного пересчета, не являются изменением учетной политики.
Ликвидационная стоимость основных средств определяется дополнительно при появлении намерения по продаже объекта основных средств, если объект не переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже.

б) Оценка основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

в) Упрощения учета основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.
Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:
- здания;
- сооружения
- оборудование;
- транспортные средства.
В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится до его выбытия.

2.2.7. Бухгалтерский учет финансовых вложений
Единицей учета финансовых вложений является: по вкладам в уставный капитал – доля; по займам, депозитным вкладам – договор.

Краткосрочные банковские депозиты, финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье "Денежные средства".

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При списании финансовые вложения в виде ценных бумаг и вкладов в уставный капитал оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.2.8. Существенные положения учетной политики в отношении запасов
Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе запасов.

2.2.9. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

а) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды;
- аренды, в которой получаемый в аренду актив (предмет аренды) имеет низкую рыночную стоимость (не более 300 000 рублей).

б) В отношении прав пользования активами по договорам аренды, признанных аналогичными основным средствам, применяются положения учетной политики в отношении основных средств, если это не противоречит условиям использования данных активов.

2.2.10. Денежными эквивалентами признаются:
- банковские депозиты на срок не более 3 месяцев с даты их размещения;
- банковские векселя, приобретенные в качестве средства расчетов с кредиторами, со сроком погашения «по предъявлении».
2.2.11. Бухгалтерский учет доходов
Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
б) сумма выручки может быть определена;
в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Структура доходов от обычных видов деятельности
(строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025 год)

Таблица № 2.2.11

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров (за вычетом НДС)	53614	49227

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты» - строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таблица № 2.2.12

Показатель	за 2025 год (тыс. руб.)	за 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость проданных товаров	33944	28788

2.2.12. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

2.2.13 Для целей применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %. Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

2.3. Информация об изменении учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, организация изменила следующие способы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности:

2.3.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2025 года, связанные с изменением законодательства

С 2025 года применяются следующие изменения в учетной политике в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

1) изменены формы БФО и подходы к представлению отдельных показателей в БФО в связи с уточнением минимального перечня показателей. Новые формы БФО разработаны на основании образцов, приведенных в ФСБУ 4/2023.
2) произведена индивидуальная настройка отчетов – исключены показатели, не характерные для деятельности организации.
3) изменены подходы организации к квалификации активов в качестве внеоборотных/оборотных и обязательств в качестве долгосрочных/краткосрочных при составлении баланса, а именно:

- краткосрочная часть долгосрочных выданных займов выделяется в оборотные активы;
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг в рамках обычной деятельности представлена в составе краткосрочной задолженности (строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»), независимо от сроков погашения;

3. Нематериальные активы

«В бухгалтерском учете компании отсутствуют активы, квалифицируемые в качестве нематериальных активов согласно требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утв. Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н).».

4. Основные средства

4.1. Группа показателей из строки 1150 бухгалтерского баланса.

Таблица № 4.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	1727	1169	1754

В бухгалтерском учете компании отсутствует объекты основных средств, учитываемые по переоцененной стоимости.
Все группы ОС, находящиеся в собственности организации, являются амортизируемыми.

4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 580	(3 410)	977	-	360	(779)	-	-	-	-	-	5 557	(3 830)
	За 2024 г.	4 465	(2 711)	115	-	-	(699)	-	-	-	-	-	4 580	(3 410)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 580	(3 411)	977	-	360	(779)	-	-	-	-	-	5 557	(3 830)
	За 2024 г.	4 465	(2 711)	115	-	-	(700)	-	-	-	-	-	4 580	(3 411)

4.2. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором

Общество использует арендованные активы на систематической основе, отказавшись от приобретения аналогичных собственных активов.
Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:
- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды.

Основные группы арендованных активов:
- офисное помещение
- производственное помещение

Расходы на содержание арендуемых офисных и торговых помещений (коммунальные услуги, услуги по содержанию, расходы на охрану и уборку со стороны арендодателя) не рассматривается организацией как переменные арендные платежи, а являются дополнительными услугами, предоставляемыми арендодателями.
Компенсация затрат на улучшения арендованного имущества со стороны арендодателя договорами аренды не предусмотрена.
Расходы по договору аренды со сроком не более 12 месяцев
- за 2025 год – 2130 тыс. руб.
- за 2024 год – 1672 тыс. руб.

4.3. Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

4.3Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости

Таблица 4.3

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.	-	-	952	-	(421)	(531)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ОСНОВНЫЕ Средства(Оборудование	За 2025 г.	-	-	531	-	-	(531)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	421	-	(421)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	446	-	-	(446)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автоматическое фасовочно-упаковочное оборудование для жидких и пастообразных продуктов DXDG-G500	За 2025 г.	-	-	446	-	-	(446)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.4 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Таблица №4.4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 727	1 169	1 754
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1727	1 169	1 754

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (долевые и долговые) включены в состав внеоборотных (строка 1170 «Финансовые вложения»). Финансовые вложения, находящиеся в залоге, у организации отсутствуют.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица № 5.1

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	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(22)	-	-	-	978	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(22)	-	-	-	978	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 000	-	(22)	-	-	-	978	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Расшифровка статьи баланса 1210 баланса

Таблица 6.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Материалы для производства продукции (работ, услуг)	1739	2135	2620
3	Товары	80	80	55
4	Авансы выданные в счет приобретения запасов	559	506	190
	Итого	2378	2721	2865

6.2. Наличие и движение запасов

Таблица №6.2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 721	-	86 593	(86 936)	-	-	X	X	2 378	-
	За 2024 г.	2 865	-	73 430	(73 574)	-	-	X	X	2 721	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 641	-	18 718	(19 061)	-	-	-	-	2 298	-
	За 2024 г.	2 810	-	16 379	(16 548)	-	-	-	-	2 641	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	33 901	(33 901)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 238	(28 238)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	80	-	73	(73)	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	55	-	575	(550)	-	-	-	-	80	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	33 901	(33 901)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 238	(28 238)	-	-	-	-	-	-

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность квалифицируется в качестве оборотных активов (строка 1230 «Дебиторская задолженность»), за исключением:
- долгосрочной дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев, не связанной с обычным операционным циклом (отражается в составе внеоборотных активов).

7.1. Расшифровка сатьи баланса 1230 бухгалтерского баланса

Таблица 7.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Задолженность покупателей и заказчиков	10950	3784	4937
2	Авансы выданные (кроме отражаемых по другим строкам актива)	--	331	2
3	Переплата по налогам, страховым взносам	--	30	30
4	Сальдо по ЕНС	30		
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	225	42	163
	Итого	11205	4187	5132

7.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица №7.2

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					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 187	-	11 201	-	(4 183)	-	-	-	11 205	-
	За 2024 г.	5 132	-	4 153	-	(5 098)	-	-	-	4 187	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	331	-	-	-	(331)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	331	-	(2)	-	-	-	331	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	3 784	-	10 946	-	(3 780)	-	-	-	10 950	-

заказчиками	За 2024 г.	4 937	-	3 780	-	(4 933)	-	-	-	3 784	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	-	225	-	(42)	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	163	-	42	-	(163)	-	-	-	42	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 187	-	11 201	-	(4 183)	-	-	X	11 205	-
	За 2024 г.	5 132	-	4 153	-	(5 098)	-	-	X	4 187	-

8. Обязательства

8.1 Расшифровка статьи баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 8.1

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 1.12.2023
1	Задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)	1799		
2	Авансы полученные от покупателей	10	149	32
3	Расчеты по налогам и сборам	454	970	125
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	307	368	
	Итого	2570	1487	157

8.2Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств

Таблица №8.2

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 487	2 263	-	(1 180)	-	-	2 570
	За 2024 г.	157	1 487	-	(157)	-	-	1 487
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 779	-	-	-	-	1 779
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	149	10	-	(149)	-	-	10
	За 2024 г.	32	149	-	(32)	-	-	149
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	970	454	-	(970)	-	-	454
	За 2024 г.	125	970	-	(125)	-	-	970
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	368	-	-	(61)	-	-	307
	За 2024 г.	-	368	-	-	-	-	368
Итого	За 2025 г.	1 487	2 263	-	(1 180)	-	X	2 570
	За 2024 г.	157	1 487	-	(157)	-	X	1 487

8.3 Оценочные обязательства

Таблица № 8.3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	729	(729)	-	-
	За 2024 г.	-	662	(662)	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	729	(729)	-	-
	За 2024 г.	-	662	(662)	-	-

9. Выручка

9.1. Вся деятельность организации является продолжающейся.
9.2. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

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.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, прходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Таблица №9.2

Наименование показателя	За 2025год	За 2024 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	53540	48286
Выручка от продажи покупных товаров	74	941
Итого выручка от продаж:	53614	49227

10. Расходы по обычным видам деятельности

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

Косвенные расходы учитываются на счетах 44,02 по видам расходов и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90.07 "Расходы на продажу". Косвенные расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

10.1. Себестоимость продаж по видам деятельности

Таблица № 10.1

Расходы по видам деятельности	2025 год	2024 год
Себестоимость продукции собственного производства	33901	28238
Сбестоимость покупных товаров	43	549
Итого	33944	28788

10.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Таблица № 10.2

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 158	16 735
Затраты на оплату труда	9 375	7 069
Отчисления на социальные нужды	1 805	1 287
Амортизация	580	1075
Прочие затраты	3 026	2 647
Итого по элементам	33944	28813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(25)
Итого расходы по обычным видам деятельности	33944	28788

10.3 Расшифровка к строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах

Таблица №10.3

Расходы по статьям затрат	2025 год	2024 год
Амортизация	199	199

По элементам затрат расшифрованы расходы по обычным видам деятельности, представленные по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2210 «Коммерческие расходы».

В составе материальных затрат учтены затраты на все ресурсы, используемые в производстве, за исключением трудовых и основных фондов (сырье, материалы, все виды энергии, газа, воды и т.п., работы и услуги производственного характера, инструменты, затраты на доставку готовой продукции до покупателей и т.д.).
По торговой деятельности в материальные затраты включена себестоимость реализованных товаров и затраты на доставку товаров до покупателей.
Затраты на оплату труда включают все затраты на содержание работников, включая оплату отпуска и другого времени отдыха, проезд в отпуск, оплата проживания, лечения и другие социальные выплаты, включенные в расходы по обычным видам деятельности.

11. Прочие доходы и прочие расходы

11.1. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах

Таблица № 11.1

№	Вид расходов	2025 год	2024 год
1	Проценты по депозитам	85	-
2	Проценты по займам выданным	7	-
	Итого	92	-

11.2. Прочие доходы и расходы, относящиеся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни, зачтены и отражены в ОФР свернуто, при этом:
- по фактам выбытия ОС, других внеоборотных активов, имущественных прав зачтены доходы и расходы по каждой сделке, по каждому факту выбытия;
- по курсовым разницам, валютообменным операциям, переоценке, обесценению зачет прочих доходов и прочих расходов произведен в целом за отчетный период.

Расшифровка прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах

Таблица № 11.2

№	Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
1	Скорректирована балансовая стоимость объекта ОС путем уменьшения накопленной суммы амортизации.	359	-

11.3. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Таблица № 11.3

№	Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
1	Прочие расходы	96	-
2	Комиссия банков	36	32
	Итого	132	32

12. Налог при упрощенной системе налогообложения

12.1 Расшифровка строки 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения» отчета о финансовых результатах

Таблица 12.1

Виды доходов/расходов	2025 год	2024 год
Налог при упрощенной системе налогообложения	1392	2008

12.2 Расшифровка к строке 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах

Таблица №12.2

	2025 год	2024год
Чистая прибыль	18398	18200

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «ХЦ» применяет УСН (доходы) и определяет доходы и расходы по кассовому методу.
По итогам работы ООО «ХЦ» за 2025 год получена прибыль в размере 18398 тыс.руб.

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом упрощенного налога.

Принятое годовым общим собранием участников Общества решение о распределении чистой прибыли отчетного года отражается в бухгалтерской отчетности в том периоде, когда было проведено собрание, то есть в следующем после отчетного года.

13. События после отчетной даты

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

14. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «ХЦ»

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	**Бенефициарные владельцы**
1.1	Ушаков Александр Анатольевич (Гражданство Россия) (участник общества с долей 50% уставного капитала)
1.2	Носов Владимир Владимирович (Гражданство Россия) (участник общества с долей 50% уставного капитала)
II	**Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров)**
2.1	Поставщики на сумму- 15258тыс.руб
2.2	Покупатели на сумму – 41513 тыс.руб.

Иные связанные стороны, кроме аффилированных лиц, отсутствуют.

15. Иная информация

15.1 Информация об экологической деятельности

В 2025 году общество экологическую деятельность не вело.

15.2 Вознаграждения генеральному директору

Вознаграждение генеральному директору по итогам работы за 2025год не выплачивалось. Дивиденды в 2025 году выплачены в сумме 11270 тыс руб.

15.3 Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность с истекшей исковой давностью не списывалась.
Резерв ежегодных отпусков в 2025 году составил 729 тыс руб.
По состоянию на 31.12.2025года сегменты о прекращении деятельности отсутствуют.

16. Заключение

В 2025 г ООО «ХЦ» получило прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности и обладает достаточным потенциалом для продолжения ведения хозяйственной деятельности. Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Генеральный директор _____/Носов В.В./

31 «марта» 2026 г