ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХОУМ ЭЛЕКТРО СИСТЕМС»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ХЭС» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в рублях.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ХОУМ ЭЛЕКТРО СИСТЕМС».

Краткое наименование – ООО «ХЭС».

Общество зарегистрировано 25.11.2021 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Владимирской области (Территориальный участок 3317 по Ковровскому району Владимирской области) за основным регистрационным номером (ОГРН) 1213300009273.

Юридический адрес: 601967, Владимирская область, мкр. Ковровский, г.п. Доброград, бульвар Звездный, зд. 1, помещение 15.

Фактический адрес: 601967, Владимирская область, мкр. Ковровский, г.п. Доброград, ул. Новаторов, здание 7.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

Учредителями Общества являются физические лица:

1) Головкин Алексей Владимирович, размер доли 50 %;
2) Калинин Дмитрий Павлович, размер доли 50 %.

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
28.25	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования

Органы управления и контроля Общества:

- высшим органом Общества является общее собрание участников Общества;
- руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

По состоянию на 31.12.2025 года дочерних и зависимых обществ нет, обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность за 2025 год 10 человек.

Общество является членом Некоммерческой организации «Ассоциация производителей тепловых насосов», а также членом Торгово-промышленной палаты Владимирской области.

Общество зарегистрировано в реестре МСП с 10.12.2021 года по настоящее время, в связи с этим, формируется упрощенная бухгалтерская отчетность.

С 28.12.2021 года Общество является резидентом особой экономической зоны промышленно-производственного типа «Доброград-1», расположенной в Ковровском районе Владимирской области. В связи с этим, Общество имеет льготы по налогу на прибыль, налогу на имущество, земельному налогу. При ввозе товаров и помещении их под таможенную процедуру свободной таможенной зоны, Общество имеет право не уплачивать НДС и таможенные пошлины.

Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Система налогообложения – общая.

Учет запасов регулируется ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, стоимостью менее 1 000 руб. В этом случае затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Метод оценки стоимости товаров – ФИФО.

Выпуск продукции осуществляется по фактической стоимости.

Учет операций с основными средствами регулируется двумя стандартами: ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. В отношении групп учета основных средств «Здания» и «Земельные участки» установлен стоимостной лимит отнесения активов к основным средствам 50 000 руб.

Учет операций с нематериальными активами регулируется двумя стандартами: ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

При формировании первоначальной стоимости основных средств и нематериальных активов повышающие коэффициенты не применяются.

Резервы по сомнительным долгам формируются с периодичностью месяц.

ПБУ 18/02 не применяется.

Производственные расходы относятся на себестоимость продукции, распределяясь по оплате труда производственных рабочих.

Общехозяйственные и коммерческие расходы относятся на финансовый результат текущего периода (счета соответственно 90.08, 90.07).

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКЕ «МАТЕРИАЛЬНЫЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

Основное средство.Группа ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	76 430 830,77	4 654 684,01	71 776 146,76		5 096 531,16			76 430 830,77	9 751 215,17	66 679 615,60
Сооружения	7 217 034,27	1 732 074,66	5 484 959,61		1 098 938,57			7 217 034,27	2 831 013,23	4 386 021,04
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 450 167,91	4 730 650,05	15 719 517,86		3 038 190,69			20 450 167,91	7 768 840,74	12 681 327,17
Офисное оборудование	118 799,04	31 160,42	87 638,62		23 370,30			118 799,04	54 530,72	64 268,32
Транспортные средства	12 935 678,35	1 659 479,71	11 276 198,64		2 214 180,34			12 935 678,35	3 873 660,05	9 062 018,30
Земельные участки	15 494 134,75		15 494 134,75					15 494 134,75		15 494 134,75
Объекты природопользования	958 175,50	31 850,76	926 324,74		31 850,76			958 175,50	63 701,52	894 473,98
Другие виды основных средств	305 000,00	197 837,82	107 162,18		98 918,94			305 000,00	296 756,76	8 243,24
Итого	133 909 820,59	13 037 737,43	120 872 083,16		11 601 980,76			133 909 820,59	24 639 718,19	109 270 102,40

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
08.03	476 148,19		254 276,61		730 424,80	
Итого	476 148,19		254 276,61		730 424,80	

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКЕ «ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ»

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	79 750,58		64 062 536,75	64 052 455,11	89 832,22	
Итого	79 750,58		64 062 536,75	64 052 455,11	89 832,22	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
52	21 920,58		1 414,14	12 175,07	11 159,65	
Итого	21 920,58		1 414,14	12 175,07	11 159,65	

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКЕ «ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

Для заполнения строки «Финансовые и другие оборотные активы» были использованы данные следующих счетов учета: 58, 19, 62.01, 60.02, 63, 68, 70, 71, 76.

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКЕ «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА»

Бо'льшая часть долгосрочных займов (84 %) – беспроцентные займы учредителя.

7. ПОЯСНЕНИЯ К СТРОКЕ «КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

Для заполнения строки «Краткосрочная кредиторская задолженность» были использованы данные следующих счетов учета: 60.01, 62.02, 76 АВ, 76, 68, 69, 70, 71, 76.

8. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.
За 2025 год выручка (за минусом НДС) составила 20 854 590,83 руб.

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах за 2025 год:

Статья расходов	2025 год
Себестоимость продаж	(10 188 214,88)
Коммерческие расходы	(581 801,70)
Управленческие расходы	(11 692 529,74)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(22 462 546,32)

Реализация прочего имущества: по каждому реализованному объекту раздельно определяются доходы (сумма положительных значений) и расходы (сумма отрицательных значений).

ПЛАСТИНЧАТЫЙ ПАЯНЫЙ ТЕПЛООБМЕННИК (ПРИПОЙ/ПРИПОЙ) MIT MB-08-50-HQ-4.5 /5101-2304070062	6 293,07
Электронный HMI дисплей со встроенным процессором диагональю 5" NX8048P050-011R	5 995,47
Медная труба LWC 12,7-0,80 SR2201 EN 12735-1 (в кг)	(4 909,72)
Медная труба LWC 9,52-0,80 SR2201 EN 12735-1 (в кг)	(2 974,40)
Медная труба LWC 15,88-0,80 SR2201 EN 12735-2 (в кг)	1 336,70
Медная труба LWC 19,05-0,80 SR2201 EN 12735-3	1 322,18
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	**14 947,42**
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	**(7 884,12)**

Генеральный директор ООО «ХЭС» Головкин А. В.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХОУМ ЭЛЕКТРО СИСТЕМС» ОГРН 1213300009273 ИНН 3317027831 ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛ. КОВРОВСКИЙ Р-Н