

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ХОГОН» за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ХОГОН» (ООО «ХОГОН») зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные реквизиты организации:

- **ИНН:** 5024199634
- **ОКПО:** 41602337
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** Собственность иностранных граждан и лиц без гражданства
- **Адрес места нахождения:** 143440, Московская область, г. Красногорск, пгт. Путилково, тер. Гринвуд, стр. 7, офис 98
- **Основной вид деятельности:** Оптовая торговля электрическими приводами (актуаторами) бренда HOOSON

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Отчетный год: с 01 января по 31 декабря 2025 года.

## 2. Анализ финансового положения

### 2.1. Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года общая стоимость активов составила **120 773 тыс. руб.**, что на **22,3% ниже** показателя на 31 декабря 2024 года (155 386 тыс. руб.).

**Внеоборотные активы** сократились на 56,2% и составили **3 731 тыс. руб.** (8 513 тыс. руб. на 31.12.2024):

- Основные средства уменьшились с 2 661 до **1 749 тыс. руб.** вследствие начисленной амортизации (912 тыс. руб. за год);
- Отложенные налоговые активы снизились с 5 852 до **1 951 тыс. руб.** (– 66,7%).

**Оборотные активы** составили **117 042 тыс. руб.** (–20,3% к 2024 году):

- Запасы (товары) выросли на 4,5% до **95 964 тыс. руб.**, что свидетельствует об увеличении товарных остатков на складе;
- Дебиторская задолженность увеличилась на 7,9% до **6 950 тыс. руб.**, при этом **просроченная дебиторская задолженность** достигла **5 191 тыс. руб.** (74,7% от общей суммы), что требует усиления контроля за расчетами с контрагентами;
- Финансовые вложения (деPOSITные счета) сократились с 36 000 до **5 381 тыс. руб.**, что объясняет значительное снижение денежных средств;
- Денежные средства и эквиваленты уменьшились с 3 404 до **59 тыс. руб.**

### 2.2. Капитал и обязательства

**Собственный капитал** вырос на 115,6% и составил **17 844 тыс. руб.**:

- Уставный капитал остался неизменным — **100 тыс. руб.**;
- Нераспределенная прибыль увеличилась с 8 178 до **17 744 тыс. руб.** за счет формирования прибыли отчетного года.

**Обязательства** сократились на 29,7% до **102 929 тыс. руб.**:

- Долгосрочные обязательства уменьшились на 19,9% до **6 525 тыс. руб.**, включая долгосрочные займы в размере **3 740 тыс. руб.** (без изменений);
- Краткосрочные обязательства снизились на 30,6% до **96 404 тыс. руб.**, в основном за счет уменьшения кредиторской задолженности перед поставщиками (с 137 434 до **96 321 тыс. руб.**);
- **Просроченная кредиторская задолженность** составила **96 343 тыс. руб.** (99,9% от общей суммы краткосрочных обязательств), что указывает на необходимость оптимизации расчетов с поставщиками.

Коэффициент автономии (собственный капитал / итого активы) увеличился с 0,05 до **0,15**, что свидетельствует об улучшении финансовой устойчивости, хотя значение остается ниже нормативного уровня (0,5).

### 3. Анализ финансовых результатов

Выручка от продаж за 2025 год составила **109 283 тыс. руб.**, что на **21,2% ниже** показателя 2024 года (138 656 тыс. руб.). Снижение обусловлено сокращением объемов реализации продукции на фоне изменений рыночной конъюнктуры.

**Себестоимость продаж** составила **82 991 тыс. руб.** (60,1% от выручки), что на 14,3% ниже уровня 2024 года.

**Валовая прибыль** снизилась на 37,2% до **26 292 тыс. руб.** (рентабельность продаж по валовой прибыли — 24,1% против 30,2% в 2024 г.).

**Коммерческие расходы** увеличились на 13,8% до **28 522 тыс. руб.**, превысив валовую прибыль, что привело к формированию **убытка от продаж в размере 2 230 тыс. руб.** (в 2024 году прибыль от продаж составляла 16 760 тыс. руб.).

Положительный финансовый результат до налогообложения (**12 786 тыс. руб.**) был обеспечен за счет:

- Процентных доходов — **2 664 тыс. руб.**;
- Прочих доходов — **16 290 тыс. руб.**, включая курсовые разницы в сумме **16 242 тыс. руб.**

**Чистая прибыль** за 2025 год составила **9 566 тыс. руб.** (в 2024 году — 8 566 тыс. руб.), что позволило увеличить нераспределенную прибыль на 9 566 тыс. руб.

### 4. Анализ движения денежных средств

**Сальдо денежных потоков от текущих операций** составило всего **59 тыс. руб.** против 31 000 тыс. руб. в 2024 году, что указывает на резкое снижение операционной денежной генерации.

**Инвестиционная деятельность** характеризовалась оттоком денежных средств в размере **32 530 тыс. руб.**, связанным с размещением средств на депозитные счета.

**Остаток денежных средств** на 31 декабря 2025 года составил **5 440 тыс. руб.** (включая влияние курсовых разниц), что на 86,2% ниже уровня на начало года (39 404 тыс. руб.). Такой уровень ликвидности требует внимания руководства к управлению денежными потоками.

## 5. Оценка финансового состояния и рисков

### Сильные стороны:

- Рост собственного капитала за счет формирования прибыли;
- Снижение кредиторской задолженности;
- Увеличение товарных запасов, обеспечивающих бесперебойность продаж.

### Выявленные риски:

1. **Операционная эффективность:** Убыток от продаж при росте коммерческих расходов свидетельствует о необходимости оптимизации структуры затрат.
2. **Ликвидность:** Критически низкий остаток денежных средств (59 тыс. руб. на расчетных счетах) создает риск нарушения платежеспособности.
3. **Дебиторская задолженность:** Высокая доля просроченной дебиторской задолженности (74,7%) требует усиления претензионной работы.
4. **Зависимость от курсовых разниц:** Положительный финансовый результат во многом обусловлен курсовыми разницами (16 242 тыс. руб.), что делает результаты деятельности зависимыми от колебаний валютных курсов.

## 6. Заключение

Финансовое положение ООО «ХОГОН» в 2025 году характеризуется снижением выручки и формированием убытка от основной деятельности при одновременном росте собственного капитала за счет прибыли, полученной преимущественно от внереализационных операций (курсовые разницы). Критически низкий уровень денежных средств и высокая доля просроченной дебиторской задолженности требуют принятия управленческих решений по оптимизации денежных потоков, контролю дебиторской задолженности и снижению коммерческих расходов. Организация сохраняет платежеспособность за счет снижения кредиторской задолженности, однако для обеспечения устойчивого развития необходимо восстановление рентабельности основной деятельности и укрепление ликвидности.

Генеральный директор

ООО «ХОГОН»

Ли Ольга Германовна

30 января 2026 г.