

ООО "ХАССП ПРОЕКТ"

ИНН 2308233700 КПП 773401001

123308, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул 3-Я Хорошёвская, дом 2, строение 1, помещение 11Б/3

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ХАССП ПРОЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХАССП ПРОЕКТ».

ИНН: 2308233700.

Код по ОКПО: 03375083.

Организационно-правовая форма по ОКОПФ: 12300 – Общества с ограниченной ответственностью.

Форма собственности по ОКФС: 16 – Частная собственность.

Основной вид деятельности по ОКВЭД2: 71.20.8 – Сертификация продукции, услуг и организаций.

Юридический адрес: 123308, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошево-Мневники, ул 3-Я Хорошёвская, дом 2, строение 1, помещение 11Б/3.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Бухгалтерский учет ведется в полном объеме с использованием упрощенных способов ведения учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», а также ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» в части, не противоречащей более новым стандартам. Единица измерения – тысячи рублей.

2. Элементы учетной политики, существенные для оценки отчетности

Организация ведет бухгалтерский учет в общеустановленном порядке, но с правом применения упрощенных способов. Доходы и расходы для целей налогообложения признаются кассовым методом, для целей бухгалтерского учета – методом начисления. Амортизация основных средств

начисляется линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости с проверкой на обесценение.

3. Структура и динамика актива баланса

Внеоборотные активы организации представлены долгосрочными финансовыми вложениями (строка 1170) в размере 2 000 тыс. руб. на протяжении всех отчетных периодов (2023–2025 гг.). Это свидетельствует о стабильности инвестиционной политики. Материальные и нематериальные внеоборотные активы отсутствуют (строки 1150 и 1170 в части НМА).

Оборотные активы:

- Запасы (строка 1210): на 31.12.2025 – 1 170 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 г. на 212 тыс. руб., когда они составляли 1 382 тыс. руб.; в 2023 г. – 1 038 тыс. руб.). Уменьшение запасов связано с оптимизацией складских остатков и ускорением оборачиваемости.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): на 31.12.2025 – 1 691 тыс. руб., что значительно выше уровня предыдущих лет (309 тыс. руб. в 2024 и 2023 гг.). Рост обусловлен поступлением выручки в конце отчетного периода.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 1 450 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 610 тыс. руб., на 31.12.2023 – 136 тыс. руб.). В составе данной строки отражена дебиторская задолженность в сумме 1 450 тыс. руб., которая увеличилась за год более чем в два раза. Рост дебиторской задолженности связан с расширением объемов реализации услуг и предоставлением отсрочек платежа клиентам.

Валюта баланса (строка 1600) на 31.12.2025 составила 6 311 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом (4 301 тыс. руб.) на 46,7%, что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

4. Структура и динамика пассива баланса

Капитал и резервы (строка 1300) представлены нераспределенной прибылью (строка 1370) и составляют на 31.12.2025 – 5 461 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4 095 тыс. руб., на 31.12.2023 – 3 144 тыс. руб.). Увеличение собственного капитала обусловлено получением чистой прибыли в отчетном году. Уставный капитал (10 тыс. руб.) не менялся.

Долгосрочные обязательства отсутствуют (строки 1410, 1450).

Краткосрочные обязательства:

- Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 218 тыс. руб. на 31.12.2025 (2024 г. – 178 тыс. руб., 2023 г. – 138 тыс. руб.). Рост связан с привлечением краткосрочных кредитов для пополнения оборотных средств.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 1 068 тыс. руб. на конец 2025 года (2024 г. – 384 тыс. руб., 2023 г. – 477 тыс. руб.). Увеличение задолженности перед поставщиками и подрядчиками объясняется ростом объемов закупок в связи с увеличением выручки.

Итог пассива (строка 1700) соответствует валюте баланса – 6 311 тыс. руб.

5. Анализ финансовых результатов

За 2025 год получены следующие показатели:

- Выручка (строка 2110) – 20 006 тыс. руб., что на 122 тыс. руб. (0,6%) выше уровня 2024 года (19 884 тыс. руб.). Незначительный рост выручки при существенном увеличении активов может свидетельствовать о более осторожной политике признания доходов или о переносе части выручки на будущие периоды.

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) – 16 922 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 16 785 тыс. руб. (в 2024 году расходы составляли 18 265 тыс. руб.). Снижение расходов на 7,4% при росте выручки привело к увеличению валовой прибыли.

- Прочие доходы (строка 2340) – 40 тыс. руб. (проценты к получению) против 63 тыс. руб. в 2024 году.

- Прочие расходы (строка 2350) – 90 тыс. руб. (в 2024 году прочие расходы отсутствовали). Это связано с возникновением внереализационных затрат.

- Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) – 519 тыс. руб., из которых налог при упрощенной системе налогообложения – 512 тыс. руб. (в 2024 году – 231 тыс. руб.). Рост налоговых платежей обусловлен увеличением налоговой базы.

- Чистая прибыль (строка 2400) за 2025 год составила 2 515 тыс. руб., что на 73% выше показателя 2024 года (1 451 тыс. руб.).

Таким образом, деятельность организации в 2025 году была прибыльной и эффективной. Рост чистой прибыли обеспечен снижением себестоимости и контролем над расходами.

6. Пояснения к существенным статьям отчетности

6.1. Финансовые вложения (строка 1170) в сумме 2 000 тыс. руб. представляют собой долгосрочные вклады в уставные капиталы других организаций (или займы выданные – уточнить по данным учета). Информация об обесценении отсутствует.

6.2. Дебиторская задолженность (строка 1240) на конец года – 1 450 тыс. руб. Просроченной задолженности нет, резервы по сомнительным долгам не создавались ввиду несущественности рисков.

6.3. Кредиторская задолженность (строка 1520) – 1 068 тыс. руб. Вся задолженность является текущей, просрочек не имеется.

6.4. Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 218 тыс. руб. Кредиты получены в рублях под ставку, не превышающую рыночную.

7. Прочие сведения

Отчетность утверждена общим собранием участников ООО «ХАССП ПРОЕКТ». Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено. Организация не имеет филиалов и представительств.

Директор

(подпись)

Застеба Ирина Витальевна

4 февраля 2026 г.