Пояснительная записка к Финансовой отчетности

за 2025 год

1.Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ХЕППИ НЕЙЛС"
Сокращенное наименование	ООО "ХЕППИ НЕЙЛС"
ИНН	7453333473
КПП	745301001
ОГРН	1207400003656
Юридический адрес	454004, Челябинская обл, г Челябинск, ул Академика Макеева, д. 15, кв. помещ.1

1 Общая информация об организации

ООО "ХЕППИ НЕЙЛС" является коммерческой организацией, созданной 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.
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.

Основной вид деятельности: Производство парфюмерных и косметических средств (ОКВЭД 20.42).

Учетная политика
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Расшифровка Строк Бухгалтерского Баланса:

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	9 055 427,76
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-4 383 209,03
Итого по строке:	**4 672 218,73**

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 58	34 590 000,00
Итого по строке:	**34 590 000,00**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	85 396 999,16
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	46 955 084,96
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	6 802 783,83
Итого по строке:	**139 154 867,95**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 50	206 193,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	1 515 490,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 52	17,30
Итого по строке:	**1 721 701,49**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	1 550 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	138 475,29
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	158,85
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	92 100 731,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	13 230 566,51
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	563 178,66
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01	680 134,00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01	115 056,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7	555,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1	127 050,98
+ плюс	

Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	55 982,70
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	2 585 624,98
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 581 490,04
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	6 003,00
Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.27, 76.37, 76.BA	0,00
Итого по строке:	**112 735 008,30**

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	20 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	265 444 525,36
Итого по строке:	**265 464 525,36**

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	1 420 594,96
Итого по строке:	**1 420 594,96**

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66	100 000,00
Итого по строке:	**100 000,00**

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	1 747 387,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	791 227,97
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.AB	-52 012,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	2 650 193,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 224,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	17 830 205,29
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	1 644 497,08
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	565 970,69
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	458,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	17 201,40
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	683 083,23

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	12 006,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41	-6 100,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 335,00
+ плюс	
Итого по строке:	**25 888 676,15**

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах:

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	211 286 791,76
	174 302 376,48
	28 908 336,99
	5 017 739,80
	2 963 599,00
	71 135,12
	23 604,37
90.03	(10 062 519,33)
	(1 124,01)
	(3 387,41)
	(141 123,82)
	(239 554,19)
	(1 376 590,44)
	(8 300 739,46)
Итого по показателю:	**201 224 272,43**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Себестоимость продаж	(78 036 859,33)
Коммерческие расходы	(46 285 976,27)
Управленческие расходы	(31 744 615,44)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(156 067 451,04)**

Прочие доходы - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	925 088,07
Прочие доходы	1 096 331,27
Итого по обобщенной группе показателей:	**2 021 419,34**

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	0,00
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(10 718 495,92)
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная деятельность	(350 324,51)
9. Курсовые разницы	(0,32)
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(710 194,43)
Итого по группе показателей:	**(11 779 015,18)**

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. *Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей*	
Текущий налог на прибыль организаций	0,00
Отложенный налог на прибыль организаций	0,00
Налог при упрощенной системе налогообложения	(1 861 340,00)
Налог при Автоматизированной упрощенной системе налогообложения	0,00
Налог на профессиональный доход	0,00
НДФЛ индивидуального предпринимателя	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	**(1 861 340,00)**