

## Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Хорошие продукты питания».

Краткое название ООО «ХПП»

### Характеристика деятельности организации

ООО «ХПП» зарегистрировано 17.11.2009 г..

Основным и единственным видом экономической деятельности является розничная продажа алкогольной продукции.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

#### **Основа составления отчетности и учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации.

### Раздел 1 бухгалтерского баланса «Основные средства и нематериальные активы

Основных средств и нематериальных активов на балансе организации не имеется.

### Раздел 2 бухгалтерского баланса «Оборотные активы:

В составе запасов находится только алкогольная продукция, находящаяся в розничной торговле. В соответствии с ПБУ 5/2019 в бухгалтерском учете запасы отражаются в розничных ценах, а в балансе отражены в учетной цене (в свернутом с нерезализованным наложением виде).

Наименование запасов	Остаток на 01.01.2026	Остаток на 01.01.2025	Остаток на 01.01.2024
Алкогольная продукция	777	944	704

1. Дебиторская задолженность 24 тыс. руб. значится за поставщиком ООО «Балтийская логистика» . . . Отношения с поставщиком прекращены. Ведется работа по обеспечению возврата долга.
2. В составе денежных средств 38 тыс. руб. находятся на расчетном счете и 24 тыс. руб. в кассе организации.

### Раздел 3 «капитал и резервы»

3. Единственным участником ООО «ХПП» является Долотина Зякия Равилевна, она же директор.
4. Уставный капитал 250 тыс. руб.,
5. Добавочный 12 тыс. руб.
6. Непокрытый убыток на 01.01.2026 г составляет 1200 тыс. руб.
7. В условиях убыточности организации источником ее деятельности являются заем денег на пополнение оборотных средств в размере 500 тыс. руб. в 2024 г. и 534 тыс. руб. в 2025 г. от учредителя Долотиной З.Р. На 01.01.206 г. кредиторская задолженность по займу составила 1034 тыс. руб.
8. Кредиторская задолженность составила 767 тыс. руб. в том числе:
  - Текущая по налогу на доходы 24 тыс. руб.
  - Краткосрочная поставщикам за товары 743 тыс. руб.Поставки товаров осуществляются «под реализацию». В связи с чем кредиторская задолженность поставщикам примерно соответствует остатку нерезализованных товаров.

### Отчет о финансовых результатах

1. Выручка от розничной продажи алкогольной продукции составила 5884 тыс. руб.
2. Себестоимость продаж 6099 тыс. руб.:
  - В том числе
  - Себестоимость проданных товаров 4899 тыс. руб. ( рассчитана из выручки по среднему за 2025 год проценту торгового наложения (наценки) в размере 20,1%)

Расходы на оплату труда продавцов с начислениями	1200 тыс. руб.
3. Расходы на оплату труда директора с начислениями	469 тыс. руб.
9. Прочие расходы	150 тыс. руб.
В том числе:	
расходы за услуги банка	45 тыс. руб.
платежи за аренду помещения под магазин	60 тыс. руб.
за лицензию на розничную продажу алкоголя	40 тыс. руб.
за услуги оператора фискальных данных	5 тыс. руб.
10. Минимальный налог с доходов при УСН	59 тыс. руб.
11. Непокрытый убыток отчетного года	893 тыс. руб.

Отчет о движении капитала  
Движение капитала показано в приведенной ниже таблице:

Период	2025 год	2024 год	2023 год
Показатель			
Уставный капитал	250	250	250
Добавочный капитал	12	12	12
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) года	-893	818	511
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток нарастающим итогом)	-1215	-307	511
Итого капитал на конец года	-953	-45	773

По результатам деятельности за 2024 год получен убыток 818 тыс. руб., за 2025 – 893 тыс. руб.

Причины:

- Снижение спроса на товар.  
Выручка за 2024 год составила 7100 тыс. руб., за 2025 год – -5884 тыс. руб. В сравнении с 2023 годом (8032 тыс. руб.) выручка снизилась в 2024 г. (7134 т. руб.) на 898 т. руб., в 2025 г. на 2148 тыс. руб.
- Большой удельный вес расходов на оплату труда с начислениями на неё. Так в 2025 г. доля зарплаты в себестоимости проданных товаров составила 34.1% при средней наценке 20,1%.

Движение денежных средств

- Поступило от текущей деятельности 5884 тыс. рублей
- Все поступления от реализации алкогольной продукции 5884 тыс. руб.
- Всего платежей 6398 тыс. руб. в том числе:
- Поставщикам за товары 4527 тыс. руб.
- В связи с оплатой труда работников 1721 тыс. руб. ( выплата зарплаты, оплата НДФЛ, начислений в СФР).
- Прочие платежи 150 тыс. руб. в том числе:  
За услуги банка 45 тыс. руб.  
За аренду помещения под магазин 60 тыс. руб.  
За услуги оператора фискальных данных 5 тыс. руб.  
За лицензию РПА 40 тыс. руб.
- Поступления от финансовых операций 535 тыс. руб.
- Заем на пополнение оборотных средств 535 тыс. руб.
- Остаток средств на начало года всего 41 тыс. руб.
- Остаток средств всего на конец года 62 тыс. руб.

Директор ООО «ХПП»  
16 марта 2026 г.

Долотина З.Р.