

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ДАЛЬ – ОХА»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬ – ОХА» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 680052, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Гагарина, д. 22А, литер О, офис 1.

Основные реквизиты:

- ОГРН: данные в отчетности не приведены;
- ИНН: 2723038592;
- ОКПО: 49263293;
- ОКОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью);
- ОКФС: 16 (Частная собственность).

Основной вид деятельности – ОКВЭД 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ. Организация применяет общий порядок ведения бухгалтерского учета.

Среднесписочная численность работников – 20 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 г. Аудиторская проверка в отчетном году не проводилась (в графе «Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту» указано «НЕТ»).

2. Учетная политика организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

На конец 2025 года стоимость основных средств составила **15 608 тыс. руб.**, что значительно выше показателя предыдущего года (7 413 тыс. руб.). Увеличение связано с приобретением или вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств. Иные виды внеоборотных активов (нематериальные активы, доходные вложения, отложенные налоговые активы) у Общества отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Общая величина оборотных активов на конец 2025 года составила **10 275 тыс. руб.**, что на 6 467 тыс. руб. ниже уровня 2024 года (16 742 тыс. руб.). Снижение произошло в основном за счет сокращения дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Наибольший удельный вес в структуре оборотных активов занимают денежные средства – **3 304 тыс. руб.** (рост в 7,5 раз по сравнению с 2024 годом). Также существенную долю составляют прочие оборотные активы – **1 349 тыс. руб.**, включая расходы будущих периодов (1 324 тыс. руб.).

Запасы, НДС по приобретенным ценностям и краткосрочные финансовые вложения на балансе отсутствуют.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Уставный капитал Общества составляет **648 тыс. руб.** (неизменен за три года).

Нераспределенный убыток на конец отчетного периода составил **10 806 тыс. руб.**, что на 4 663 тыс. руб. меньше, чем на конец 2024 года (15 469 тыс. руб.). Сокращение убытка связано с получением положительного финансового результата в 2025 году.

Итог по разделу III – **отрицательный**, что свидетельствует о наличии непокрытого убытка, частично нивелирующего величину уставного капитала.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства составляют **22 890 тыс. руб.** и остаются неизменными на протяжении трех лет.

Краткосрочные обязательства включают:

- Заемные средства (проценты по займам и кредитам) – **5 736 тыс. руб.** (без изменений);
- Кредиторская задолженность – **9 303 тыс. руб.** (снижение на 27,2% по сравнению с 2024 годом).

В составе кредиторской задолженности основная сумма приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (5 769 тыс. руб.) и задолженность по НДС, не отраженную на ЕНС (2 284 тыс. руб.). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками снизилась с 2 068 тыс. руб. в 2023 году до 469 тыс. руб. в 2025 году.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила **27 771 тыс. руб.**, что на 1 167 тыс. руб. выше показателя 2024 г. (26 604 тыс. руб.).

4. Анализ отчета о финансовых результатах

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **4 630 тыс. руб.** (в 2024 году – чистая прибыль 3 038 тыс. руб.). Рост финансового результата составил 52,4%.

Показатель «Прочее» в составе прочих доходов и расходов оказал существенное влияние на формирование прибыли. Убыток от прекращаемой деятельности отсутствует.

Совокупный финансовый результат за 2025 год соответствует чистой прибыли и составляет 4 630 тыс. руб.

5. Пояснения к отдельным статьям отчетности

- **Основные средства (стр. 1150):** увеличение на 8 195 тыс. руб. связано с приобретением объектов основных средств в 2025 году.
- **Денежные средства (стр. 1250):** рост остатка на расчетных счетах обусловлен положительным денежным потоком от текущей деятельности.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** снижение произошло в результате урегулирования расчетов с поставщиками и сокращения задолженности по налогам (НДС).
- **Нераспределенная прибыль (убыток) (стр. 1370):** изменение показателя в сторону уменьшения убытка отражает финансовый результат 2025 года.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших влияние на финансовое состояние Общества после 31 декабря 2025 г., не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «ДАЛЬ – ОХА» в 2025 году характеризуется положительной динамикой: получена чистая прибыль, сокращен непокрытый убыток, улучшена ликвидная позиция за счет роста остатков денежных средств. Вместе с тем сохраняется высокая долговая нагрузка в виде долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

Генеральный директор

_____ С.Г. Гапоненко
30 марта 2026 г.