

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ХАРЛЕЙ СПБ»
за 2025 год

1. Общие сведения и основы составления отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ХАРЛЕЙ СПБ» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке и осуществляет деятельность в сфере 52.10 Деятельность по складированию и хранению

- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- ИНН: 7807269940
- Место нахождения: 198218, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Константиновское, ш Волхонское, д. 115, литера К, помещ. 1-Н, офис 17.

1.1. Основа составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в полном соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ), а также отраслевыми стандартами, применимыми к деятельности Общества.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководствуясь соответствующими нормами законодательства. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: Нет.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Ключевые аспекты учетной политики, влияющие на показатели отчетности:

- Внеоборотные активы: Материальные, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у Общества отсутствуют (показатели строк 1150 и 1170 равны нулю).
- Запасы: Учет запасов ведется по фактической себестоимости. По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки запасов отсутствуют (строка 1210 — 0 тыс. руб.), тогда как на 31 декабря 2024 года остатки составляли 3 234 тыс. руб. Снижение связано с реализацией остатков товарно-материальных ценностей и изменением характера деятельности.

- Доходы и расходы: Выручка признается по методу начисления — по факту оказания услуг (отгрузки товаров) независимо от даты поступления оплаты. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Себестоимость продаж включает затраты, непосредственно связанные с реализацией.

- Дебиторская и кредиторская задолженность: Задолженность отражается в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей. Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался в связи с применением упрощенных способов учета.

3. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

- Запасы (строка 1210): По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы отсутствуют (0 тыс. руб.), тогда как на начало года они составляли 3 234 тыс. руб. Снижение показателя связано с реализацией товарных остатков в течение отчетного периода.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): На 31 декабря 2025 года составляют 2 002 тыс. руб., из которых 2 002 тыс. руб. — дебиторская задолженность. Снижение показателя по сравнению с 2024 годом (было 3 486 тыс. руб.) обусловлено сокращением объемов реализации и погашением задолженности контрагентами.

- Денежные средства (строка 1250): Остаток денежных средств на отчетную дату составляет 34 тыс. руб. (в 2024 году показатель отсутствовал). Незначительный остаток обусловлен оперативным направлением денежных потоков на погашение текущих обязательств.

- Капитал (строка 1300): Собственный капитал Общества снизился на 2 тыс. руб. и составил 198 тыс. руб. Снижение обусловлено полученным убытком по итогам 2025 года (нераспределенная прибыль уменьшилась с 125 тыс. руб. до 118 тыс. руб., с учетом данных за 2024 год).

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Наблюдается значительное снижение кредиторской задолженности: с 6 521 тыс. руб. в 2024 году до 1 838 тыс. руб. в 2025 году. Снижение на 4 683 тыс. руб. (71,8%) свидетельствует об активной работе по урегулированию расчетов с поставщиками и подрядчиками.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

- Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 19 884 тыс. руб., что на 8 660 тыс. руб. (30,3%) ниже показателя 2024 года (28 544 тыс. руб.). Снижение выручки связано с сокращением объема заказов, изменением конъюнктуры рынка или оптимизацией деятельности Общества.

- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Снизились пропорционально выручке: с 28 384 тыс. руб. до 19 867 тыс. руб. (снижение на 30,0%). Себестоимость продаж составила 19 867 тыс. руб., что соответствует структуре затрат Общества.

- Прочие расходы (строка 2350): В 2025 году составили 24 тыс. руб. (в 2024 году — 14 тыс. руб.). Включают расходы, не связанные с основной деятельностью (расходы на расчетно-кассовое обслуживание, пени, штрафы, списание имущества).

- Чистая прибыль (строка 2400): По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 7 тыс. руб., тогда как в 2024 году была получена чистая прибыль в размере 124 тыс. руб. Ухудшение финансового результата связано со снижением выручки при сохранении доли постоянных расходов.

5. Иная существенная информация о финансовом положении

- Ликвидность и платежеспособность: На отчетную дату сумма наиболее ликвидных активов (денежные средства и дебиторская задолженность) составляет 2 036 тыс. руб. (34 + 2 002), что превышает краткосрочные обязательства (1 838 тыс. руб.) в 1,11 раза. Общество располагает достаточными оборотными активами для покрытия текущих долгов.

- Финансовая устойчивость: Общество не использует заемные средства (долгосрочные и краткосрочные кредиты/займы отсутствуют). Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 9,7% (198 / 2 036). Основным источником финансирования деятельности является кредиторская задолженность, что характерно для организаций, активно использующих коммерческий кредит поставщиков.

- Динамика развития: Снижение выручки и получение убытка в 2025 году указывает на возможные операционные трудности и изменение рыночной ситуации. Вместе с тем, значительное сокращение кредиторской задолженности и полная реализация складских запасов свидетельствуют о проводимой руководством политике снижения долговой нагрузки и оптимизации оборотных активов. Отсутствие заемного финансирования снижает риски, связанные с обслуживанием долга.

- События после отчетной даты: Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств Общества, не произошло.

Генеральный директор _____ Э.А. Жарков

(подпись)

30 марта 2026 г.