

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ХИ 34 РУС» (ООО «ХИ 34 РУС»)

ИНН 2130193090, КПП 213001001, ОГРН 1172130013637

Адрес: 428022, Чувашская Республика, г. Чебоксары,
ул. Ю. Гагарина, д. 30, корпус 1, пом. 6

1. Общая информация об организации

ООО «ХИ 34 РУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.16 — деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха;

14.14 — производство нательного белья;

46.41 — торговля оптовая текстильными изделиями;

47.71 — торговля розничная одеждой в специализированных магазинах;

47.91.2 — торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов с налоговой ставкой 12% в соответствии с Законом Чувашской Республики от 23.07.2001 №38.

Учет по ПБУ 18 не ведется. Ведется дополнительный учет ТМЦ в эксплуатации на забалансовых счетах. Амортизация НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Метод оценки стоимости товаров: ФИФО (взвешенная оценка).

Продажи облагаются НДС по льготной ставке 5%, не применяются вычеты. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	19 829 957,60
- минус	
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-4 463 690,62
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2	7 475 000,00
Итого по строке:	22 841 266,98

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	6 324 130,82
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	14 654 013,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	9 641 960,47
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	15 324 675,01
Итого по строке:	45 944 779,57

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	14 652 763,71
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	690 719,10
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	2 902 008,98
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1,88
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	494 714,74
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	13 823,74
Итого по строке:	18 754 032,15

6. Обязательства

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.01	4 671 438,95
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03	2 044 955,92
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.23	0,00
Итого по строке:	6 716 394,87

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	13 140 008,93
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31	214 346,15
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	942 602,95
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-86 392,42
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	1 862 068,79
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	22 157,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	260 940,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	445 906,22
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	8 887,25
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	47 710,24
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	1 216 874,10
Итого по строке:	18 075 109,21

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Морозов Михаил Юрьевич, доля участия — 50 процентов,

Карезина Ольга Юрьевна, доля участия – 50 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 4 597 702 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Карезина Ольга Юрьевна (ПРОТОКОЛ внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ХИ 34 РУС» от 19.09.2022 года).

Главный бухгалтер — Дрозд Марина Сергеевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ХИ 34 РУС» Карезина О.Ю.

Главный бухгалтер ООО «ХИ 34 РУС» Дрозд М.С.

