

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ХЭ» за 2025 год

1. Общие сведения

- 1) **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ХЭ» (ИНН 2225198917).
- 2) **Местонахождение:** Республика Калмыкия, г. Элиста.
- 3) **Вид деятельности:** Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10).
- 4) **Статус:** Субъект малого предпринимательства (МСП). Отчетность составлена по упрощенной форме.
- 5) **Учредители и аффилированные лица организации:** Единственный учредитель (100% доли) - Колотилин Дмитрий Дмитриевич, который занимает должность генерального директора организации.
- 6) **Уставный капитал организации:** 10 000 (Десять тысяч) рублей (оплачено 100%)

2. Основы подготовки и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- 1) **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Лимит стоимости ОС составляет 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
- 2) **Налоги:** Организация применяет УСН (объект «доходы»). В 2025 году применялась ставка 1% согласно региональному законодательству Республики Калмыкия.

3. Раскрытие показателей баланса (на 31.12.2025)

- 1) **Запасы и оборотные активы:**
 - **Запасы (стр. 1210):** 34 166 тыс. руб. Состоят из товаров и сырья для обеспечения деятельности сети общественного питания.
 - **Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240):** 70 919 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 17 810 тыс. руб.
 - **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** 43 950 тыс. руб. Средства находятся на расчетных счетах в банках РФ и в кассе предприятия.
 - **Крупные финансовые операции:** приобретение ОС на сумму 593 тыс. руб.
- 2) **Капитал и обязательства:**
 - **Нераспределенная прибыль (стр. 1370):** 76 887 руб. Сформирована за счет чистой прибыли отчетного и прошлых периодов.
 - **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** 9 575 тыс. руб. Основную часть составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками за товары и услуги, а также иные краткосрочные обязательства.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

- **Выручка (стр. 2110):** 206 706 тыс. руб. (без НДС в связи с применением УСН).
- **Себестоимость и расходы (стр. 2120):** Совокупные расходы составили 153 416 тыс. руб., включая себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** 40 991 тыс. руб. (по данным ОФР). Образовалась в связи с ростом выручки и сокращению коммерческих расходов, по средствам грамотного управления и способности минимизировать затраты.

5. Сведения по Оплате труда за 2025г.:

- 1) **ФОТ за период составил** 17 075 тыс. руб.

- 2) Списочная численность на 31.12.2025г составляла - 24 чел.
- 3) Текучесть кадров на 2025г. составила 155 %
- 4) Задолженность на 31.12.2025г. составила – 398 666 руб. 25 коп. — это заработная плата за декабрь 2025г., которая подлежит выплате в январе 2026г.
- 5) Среднемесячная заработная плата в 2025 г. – 54 730 руб. 00 коп.

6. Применение льгот по НДС (общественное питание)

Общество использует право на освобождение от налогообложения НДС согласно пп. 38 п. 3 ст. 149 НК РФ. Условия применения льготы (доля доходов от общепита > 70%, сумма доходов < 2 млрд руб., соответствие уровня среднемесячных выплат персоналу среднеотраслевым показателям по региону) соблюдены в полном объеме.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не возникло. Деятельность планируется к продолжению в плановом режиме (принцип непрерывности соблюден).

Генеральный директор ООО «ХЭ»
30 марта 2026 г.



/Колотилин Д.Д./