

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ХАНИ ВЭЙ» по состоянию на 31 декабря 2025 год

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «ХАНИ ВЭЙ» ИНН 2204093550 зарегистрировано 659322, Алтайский край, г.о. город Бийск, г Бийск, ул. Социалистическая, д. 1, офис 1. Основной вид деятельности в отчетности 10.89-Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки. Отчетность составлена в тысячах рублей. Отчетность не подлежит Обязательному аудиту.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ХАНИ ВЭЙ» сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Основные элементы учетной политики:

Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН), объект «доходы минус расходы» (подтверждается строкой 2410 Отчета о финансовых результатах — налог при УСН).

- Амортизация основных средств: линейный метод.
- Оценка материально-производственных запасов: по фактической себестоимости.
- Признание доходов и расходов: кассовый метод (в рамках УСН).
- Изменения в учетной политике: в отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

3. Структура и анализ бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы (Раздел I) на начала года отсутствовали.

В 2025 году организацией приобретены объекты основных средств на сумму 3730 тыс. руб. Ранее основные средства на балансе отсутствовали. Приобретение связано с расширением деятельности и необходимостью обеспечения производственных мощностей.

Нематериальные активы, незавершенное строительство, доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Запасы увеличились на 4574 тыс. руб. Это связано с формированием товарных остатков для обеспечения основной деятельности.

Дебиторская задолженность снизилась с 19432 тыс. руб. до 19238 тыс. руб., что свидетельствует о повышении платежной дисциплины контрагентов или погашении крупной задолженности прошлых периодов.

Денежные средства увеличились с 1272 тыс. руб. до 1372 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Нераспределенная прибыль увеличилась на 7189 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года (9591 тыс. руб.) с учетом возможного распределения / корректировок. Организация финансово устойчива, собственный капитал растет.

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

В 2025 году привлечены долгосрочные займы в сумме 4054 тыс. руб. для финансирования деятельности (пополнение оборотных средств и приобретение ОС).

3.5. Краткосрочные обязательства (Раздел V)

Кредиторская задолженность выросла до 2550 тыс. руб. (с 1958 тыс. руб. в 2024 г.), что коррелирует с ростом запасов. Основная сумма приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует (в балансе не выделена).

3.6. Валюта баланса

Валюта баланса увеличилась до 41994 тыс. руб. на 28% (с 32784 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом), что отражает масштабирование деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка выросла на 2822 тыс. руб. (10,0%) (с 28102 до 30924 тыс. руб.) за счет увеличения объемов реализации по основной номенклатурной группе.

4.2. Расходы

- Себестоимость выросла опережающими темпами на 2006 тыс. руб. (+24,1%) (с 8310 до 10316 тыс. руб.) в связи с удорожанием закупаемых материалов.

- Управленческие расходы увеличились на 3798 тыс. руб. (61,6%) (с 6166 до 9964 тыс. руб.) ввиду увеличения, арендных платежей и административных затрат.

4.3. Прибыль

Несмотря на рост выручки, прибыль от продаж снизилась на 2982 тыс. руб. (21,9%) (с 13626 до 10644 тыс. руб.), чистая прибыль — на 3479 тыс. руб. (26,6%) (с 13070 до 9591 тыс. руб.) Основная причина — опережающий рост управленческих расходов и себестоимости. Валовая прибыль (разница между выручкой и себестоимостью выросла на 816 тыс. руб. и составила 20608 тыс. руб.

4.4. Налогообложение

Организация применяет УСН (доходы минус расходы).

Налог за 2025 год составил 767 тыс. руб. (против 226 тыс. руб. в 2024 году), что соответствует росту налогооблагаемой базы.

5. Расшифровка отдельных показателей

5.1. Основные средства (1150)

Приобретены объекты ОС в 2025 году общей стоимостью 3730 тыс. руб. (без учета амортизации). Амортизация начисляется линейным методом.

5.2. Займы долгосрочные (1410)

По состоянию на 31.12.2025 сумма долгосрочных займов составляет 4054 тыс. руб. (в 2024 году — 2625 тыс. руб.). Средства направлены на пополнение оборотных активов и финансирование текущей деятельности.

5.3. Кредиторская задолженность (1520)

Основной объем — 2550 тыс. руб. — задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Кредиторская задолженность сбалансирована с запасами и не носит просроченного характера.

5.4. Дебиторская задолженность (1230)

Сумма дебиторской задолженности — 1958 тыс. руб. (в основном расчеты с покупателями и заказчиками). Просроченная задолженность отсутствует.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ХАНИ ВЭЙ» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Финансовое положение организации оценивается как устойчивое:

- наблюдается рост выручки и собственного капитала;
- организация инвестирует в основные средства и товарные запасы;
- привлечение долгосрочных займов носит целевой характер;
- краткосрочная платежеспособность обеспечена текущими активами.

Снижение чистой прибыли в 2025 году носит временный характер и связано с инвестиционной фазой развития. Ожидается, что в 2026 году рост масштаба деятельности приведет к увеличению финансового результата.

Директор _____


Карлюк А.В.

Главный бухгалтер _____


Карпова Н.А.

31 марта 2026 г.

