ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО «ХР»

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ХР», Общество с ограниченной ответственностью «Хуалянь Рус».

1.2. Юридический адрес: 630005, г. Новосибирск, ул. Крылова, дом 36, офис 81.

1.3. Дата государственной регистрации: ООО «ХР», ОГРН 1205400012157 от 03.03.2020 г.

1.4. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 11 человек.

1.5. Уставный капитал - 10 000 руб.

1.6. Дочерние и зависимые общества:
По состоянию на 31.12.2025 ООО «ХР» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Совет директоров общества:
на 2025 год не избирался.

1.8. Исполнительный единоличный орган общества - Директор

ФИО	Срок полномочий	Правоустанавливающий документ
Фёдоров Алексей Викторович	Неопределённый срок	Протокол общего собрания учредителей от 28.02.2025

1.9. Бухгалтерский учет ведется штатными сотрудниками бухгалтерии.

1.10. Перечень видов деятельности:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доля выручки в общем объеме, %
46.69.4	Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий	100

2. Основные элементы учетной политики

1. Амортизация по объектам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

2. Основными средствами признаются активы, отвечающие критериям, определенным ФСБУ 26/2020 «Основные средства», имеющие стоимость более 100 (сто) тыс. руб. за единицу.

3. В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

4. МПЗ оцениваются при выбытии по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

5. Резервы по сомнительным долгам - если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

6. Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

7. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

8. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

9. Выручка признается методом начисления.

10. Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в фактическую себестоимость товаров.

3. Пояснения к отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей

3.1.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

3.1.2. Наличие и движение основных средств ООО «ХР» по основным группам представлено в таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Обесценение основных средств не проводилось.

Инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в инвестиционную недвижимость у Общества нет. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Не используемых, но пригодных к использованию объектов основных средств у Общества нет. Основных средств, переданных в залог, у Общества нет. Выбытия основных средств и незавершенных капитальных вложений в 2025 году не имело места.

3.1.3. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

В строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов в сумме 554 073 тыс. руб.

Наличие и движение запасов по основным группам представлено в таблице 6.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

Резерв под снижение стоимости запасов Обществом не создавался ввиду отсутствия морально устаревших, а также полностью или частично потерявших свои первоначальные качества запасов. Запасов, полученных или переданных в залог, Общество не имеет.

3.1.4. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность в сумме 159 355 тыс. руб.

Наличие и движение отдельных видов дебиторской задолженности представлено в таблице 7.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.1.5. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По состоянию на 31.12.2025 ООО «ХР» сумма финансовых вложений со сроком возврата менее 12 мес. составила 1 780 тыс. руб.

3.1.6. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства на счетах в банках в сумме 62 651 тыс. руб.

3.1.7. Пояснения к строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В строке 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль на 31.12.2025 в размере 117 215 тыс. руб. сложившаяся из: нераспределенной прибыли на 31.12.2024 (45 166 тыс. руб.) + чистой прибыли за 2025 год (93 780 тыс. руб.) - дивиденды 21 730 тыс. руб.

3.1.8. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность сумме 664 099 тыс. руб.

Наличие и движение отдельных видов кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (Приложение 1).

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.2.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

Общая выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила 1 330 155 тыс. руб. (без НДС и акцизов), что составляет 105,52 % от показателей 2024 года.

Оплата от покупателей в пользу ООО «ХР» поступала денежными средствами на расчетный счет.

3.2.2. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

Доходы при конвертации валюты	933
Курсовые разницы	137 063
Проценты на остаток денежных средств на расчетном счете	4
Прочие доходы	33
Всего, тыс. руб.	138 033

3.2.3. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

Курсовые разницы	59 230
Расходы при конвертации валюты	14 605
Услуги банка	6 997
Прочие расходы	1 342
Всего, тыс. руб.	82 174

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы, Расходы при конвертации валюты и прочие расходы показаны свернуто.

4. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Основание	Операции в 2023 г.	Сумма, тыс. руб.
Фёдоров Алексей Викторович	участник Общества с долей владения 50%	реализация товаров	1 514 005
Фёдоров Алексей Викторович	участник Общества с долей владения 50%	выплата дивидендов	7 902
Измайлов Андрей Борисович	участник Обще-ства с долей вла-дения 50%	выплата дивидендов	4 543

Конечные бенефициары:
- Фёдоров Алексей Викторович – доля участия в уставном капитале 50 %;
- Измайлов Андрей Борисович - доля участия в уставном капитале 50%.

4.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

Заработная плата 3 134 848,14 руб., страховые взносы 821 265,65 руб.

5. События после отчетной даты

В 2025 году у ООО «ХР» нет событий после отчетной даты.

6. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году у ООО «ХР» нет прекращаемых видов деятельности.

7. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС. Соответствующие суммы НДС отражены в отчете по движению денежных средств свернуто по строке 4119 «прочие поступления».

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, предоставлены с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и страховых взносов.

8. Расчеты по налогу на прибыль

За 2025 г. налог на прибыль к уплате в бюджет составил 16 146 415 руб. Ставка по налогу на прибыль за 2025 г. – 25%.

9. Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс, установленный Банком России на отчетную дату 31 декабря 2025 года

840	USD	1	ДОЛЛАР США	101,6797
978	EUR	1	Евро	106,1028
156	CNY	10	Китайский Юань	134,272

10. Риски хозяйственной деятельности

Риск — возможность недополучения ожидаемых доходов или появления непредвиденных расходов при возникновении неблагоприятных ситуаций и связанных с ними последствий. Задачей ООО «ХР» является минимизация негативных последствий рисков в его деятельности. При наступлении рисков, которые описаны в настоящем разделе, общество предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением неблагоприятных событий.

Финансовые риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.
ООО «ХР» наиболее чувствительно к следующим рыночным рискам:
- *колебания курса рубля по отношению к другим валютам*, учитывая, что общество систематически приобретает товары импортного производства, контракты на поставку которых заключены в разных валютах;
- *рост цен на товары, работы и услуги поставщиков*, связанные с колебаниями курса валют.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности ООО «ХР» является оптовая торговля. Имеются риски в сфере деятельности общества – это отраслевые риски. То есть риски, непосредственно связанные со сбытом товаров для пищевой промышленности. А именно:
- рост цен на реализуемые товары.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, общество подвержено всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионе, в котором общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

Существуют риски, связанные с ограничениями на импортные и экспортные операции с Россией, а именно связанные с ограничительными мерами по ввозу и вывозу оборудования.

Риски, связанные с географическим положением города Новосибирска, в котором Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), также оцениваются как минимальные. Какие–либо региональные политические и экономические риски в регионе регистрации общества являются незначительными и маловероятными.

Правовые риски

К возможным правовым рискам в сфере деятельности Общества относятся:
- изменение налогового, валютного, таможенного законодательства;

Изменения в налоговом законодательстве могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, к снижению чистой прибыли общества.

Директор _____ А.В. Фёдоров

31.03.2026 г.