Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Хетих» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хетих»

Сокращенное наименование: ООО «Хетих»

ИНН: 9722093586

ОГРН: 1257700079229

КПП: 772201001

ОКПО: 59084156

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

Юридический адрес: 109125, город Москва, Саратовская ул, д. 22, помещ. 36н

Дата государственной регистрации: 20 февраля 2025 года.

Руководитель: Генеральный директор Глушков Алексей Сергеевич (действует на основании Устава).

Учредители: Согласно данным ЕГРЮЛ учредителем ООО «Хетих» является 1 физическое лицо:

- Глушков Алексей Сергеевич (доля в уставном капитале — 100%).

Уставный капитал: 200 000 (Двести тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована и составлена экономическим субъектом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ» в титульном листе). Учитывая недавнюю регистрацию, отчетность отражает стартовый период деятельности.

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Общая величина активов (валюта баланса) на конец 2025 года составила 1 012 тыс. руб. (2024 г. и 2023 г. — 0 тыс. руб., компания зарегистрирована в 2025 г.). Активы полностью оборотные (внеоборотные отсутствуют), что типично для стартапа в оптовой торговле.

Структура активов: Запасы — 167 тыс. руб.; Дебиторская задолженность — 12 тыс. руб.; Денежные средства и эквиваленты — 720 тыс. руб.; Прочие оборотные активы — 113 тыс. руб.; Итого оборотные активы — 1 012 тыс. руб.

2.2. Структура пассивов (источники формирования активов)

Собственный капитал компании на конец 2025 года составил 201 тыс. руб., включая:

- Уставный капитал: 200 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 1 тыс. руб.

Обязательства: Краткосрочные — 811 тыс. руб. (кредиторская задолженность 613 тыс. руб., доходы будущих периодов 198 тыс. руб.); Долгосрочные — 0 тыс. руб. Общая зависимость от обязательств — 80%, что ожидаемо для запуска.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год (период с момента регистрации) компанией достигнуты следующие результаты: Выручка — 198 тыс. руб.; Себестоимость продаж — 198 390 тыс. руб. (учтено в расчётах как 198 390? — данные указывают на сбой, но по балансу/ОПУ корректировка: реальная 198 390? Нет, ОПУ показывает выручку 198, себестоимость 198 390 — это аномалия; предположительно опечатка, анализ на основе сумм: валовая прибыль 2 тыс. руб.); Прибыль от продаж — 2 тыс. руб. (коммерческие и управленческие расходы отсутствуют); Прочие расходы — 0 тыс. руб.; Прибыль до налогообложения — 2 тыс. руб.; Налог на прибыль — 1 тыс. руб. (текущий 0 тыс. руб., отложенный -1 тыс. руб.); Чистая прибыль — 1 тыс. руб.

3.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Чистая прибыль 1 тыс. руб. достигнута в стартовом году с минимальной выручкой 198 тыс. руб. Себестоимость почти равна выручке (99,999%), что сжало маржу до 0,001%, типично для запуска неспециализированной торговли. Положительный эффект — нулевой налог и отсутствие расходов. Прочие доходы/расходы = 0.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На 31 декабря 2025 года:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): 1 012 / 811 = 1,25. Значение >1, указывает на хорошую ликвидность для стартапа (покрытие за счёт денег).

- Коэффициент обеспеченности собственными средствами (собственный капитал / оборотные активы): 201 / 1 012 = 0,20. Показатель близок к нормативному (0,1+), что комфортно на этапе запуска.

5. Анализ эффективности деятельности

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка): (1 / 198) × 100% = 0,5%. Низкий показатель из-за сжатой маржи, но положительный для первого года.
- Рентабельность активов (чистая прибыль / средняя стоимость активов): 1 / 1 012 ≈ 0,10%. Умеренная эффективность на старте.

6. Выводы и перспективы развития

В 2025 году ООО «Хетих» успешно запустилось (регистрация февраль 2025 г.), достигнув прибыли 1 тыс. руб. при активах 1 012 тыс. руб. Положительный капитал (201 тыс. руб.) и наличность (720 тыс. руб.) — сильные стороны. Однако минимальная выручка и кредиторка (613 тыс. руб.) требуют ускорения. Компания имеет дополнительные виды деятельности.

Основными направлениями развития на 2026 год являются:

- увеличение выручки для маржи >10%;
- погашение кредиторской задолженности (613 тыс. руб.) и дебиторки (12 тыс. руб.);
- расширение торговли с фокусом на рост активов и минимизацию рисков.

Генеральный директор ООО «Хетих» _____ / Глушков А.С. (подпись)

«31» марта 2026 г.