

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «ХОНИКС»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ХОНИКС» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной вид деятельности – Деятельность в области документальной электросвязи 61.10.4. Юридический адрес: 236022, Калининградская обл, Калининград г, Мира пр-кт, дом 94

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств производится в соответствии с действующими нормативными актами РФ.

3. Анализ финансового положения

3.1. Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 159 658 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом: +7 101 тыс. руб.).

Структура активов характеризуется:

- отсутствием внеоборотных активов;
- преобладанием оборотных активов (100% структуры).

Основные статьи:

- дебиторская задолженность – 5 435 тыс. руб. (3% активов);
- денежные средства – 71 599 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Собственный капитал составил 148 652 тыс. руб., увеличившись за счет прибыли отчетного года.

Структура капитала:

- уставный капитал – 200 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 148 452 тыс. руб.

Обязательства представлены только краткосрочной кредиторской задолженностью:

- 11 006 тыс. руб. (уменьшение на 10 466 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

4. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

- выручка – 250 563 тыс. руб. (+46 130 тыс. руб. к 2024 г.);
- валовая прибыль – 58 660 тыс. руб.;
- прибыль до налогообложения – 65 342 тыс. руб.;
- чистая прибыль – 53 366 тыс. руб.

5. Налогообложение

Организация применяет УСН(доходы-расходы) 15%.

Отложенные налоговые активы и обязательства отсутствуют.

6. Оценка финансовой устойчивости

Организация характеризуется:

- высокой долей собственного капитала (~62%);
- отсутствием заемных средств;
- достаточной ликвидностью за счет денежных средств и дебиторской задолженности.

В то же время отмечается высокая концентрация активов в дебиторской задолженности, что может создавать риски ликвидности.

7. Заключение

Финансовое состояние ООО «ХОНИКС» по итогам 2025 года можно оценить как устойчивое.

Организация демонстрирует:

- рост выручки и прибыли;
- увеличение собственного капитала;
- отсутствие долговой нагрузки.

Основным фактором риска является значительный объем дебиторской задолженности, требующий контроля.

Руководитель _____ /подпись/

Дата: 31.03.2026 г.