

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ХАЯТ»

за 2025 год

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

Бенефициарный владелец _ Рашидов Эмомрабони Хайдаршоевич, ИНН 781632977804 , доля 100%.

- Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 5 176 470,64 руб.;

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 1 562 282,65 руб.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХАЯТ» (ООО «ХАЯТ»).
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):
- Место нахождения (юридический адрес): 192249, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 60, литера Я, 1-Н.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 65).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- Основной вид деятельности:
- Среднесписочная численность:
- Аудитор: Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту (согласно титульному листу). **Сведения об аудиторской организации не представлены.**

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). В отчетном периоде изменений в учетной политике не производилось.

- Метод признания доходов и расходов: Метод начисления.
- Амортизация основных средств: Линейный метод.
- Оценка запасов: По фактической себестоимости приобретения.
- Отчетность сформирована в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

3. Краткий анализ финансового состояния

3.1. Структура активов и пассивов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 635 257 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (575 757 тыс. руб.) на 59 500 тыс. руб. (+10,3%).

- Внеоборотные активы (раздел I): 1 126 тыс. руб. (0,2% от валюты баланса). Наибольший удельный вес занимают основные средства (592 тыс. руб.) и долгосрочные финансовые вложения (500 тыс. руб.). Основные средства представлены машинами и оборудованием.
- Оборотные активы (раздел II): 634 132 тыс. руб. (99,8% от валюты баланса). Рост оборотных активов обусловлен увеличением:
 - Запасов: на 116 117 тыс. руб. (до 371 557 тыс. руб.), что свидетельствует о накоплении товаров к концу года.
 - Денежных средств: на 10 982 тыс. руб. (до 18 514 тыс. руб.).
 - Дебиторской задолженности: снизилась на 69 444 тыс. руб. (до 241 842 тыс. руб.), что является положительным фактором.
- Капитал и резервы (раздел III): 285 443 тыс. руб. (44,9% от валюты баланса). Уставный капитал составляет 2 010 тыс. руб. Нераспределенная прибыль за год выросла на 162 274 тыс. руб., что связано с чистой прибылью 19 997 тыс. руб. и значительными иными

изменениями (в размере 142 000 тыс. руб.), вероятно, в результате вкладов собственников или реорганизации.

- Долгосрочные обязательства (раздел IV): 60 137 тыс. руб. (9,5% от валюты баланса). Представлены долгосрочными займами.

- Краткосрочные обязательства (раздел V): 289 678 тыс. руб. (45,6% от валюты баланса). Кредиторская задолженность снизилась на 102 773 тыс. руб. (до 289 678 тыс. руб.), что снижает риски ликвидности.

3.2. Анализ финансовых результатов

- Выручка за 2025 год увеличилась на 30 425 тыс. руб. (+6,2%) и составила 518 476 тыс. руб.

- Себестоимость продаж снизилась на 21 409 тыс. руб. (-4,5%) до 453 165 тыс. руб.

- Валовая прибыль выросла на 51 834 тыс. руб. (+384%) и составила 65 311 тыс. руб.

- Прибыль от продаж показала положительную динамику: 42 056 тыс. руб. против убытка 2 848 тыс. руб. в 2024 году.

- Чистая прибыль составила 19 997 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом (53 110 тыс. руб.) связано с увеличением текущего налога на прибыль до 33 290 тыс. руб., в то время как в 2024 году налог имел отрицательное значение (возврат/уточнение)).

3.3. Анализ движения денежных средств

- Текущая деятельность: Обеспечила положительный денежный поток в размере 8 723 тыс. руб. (в 2024 году был значительный отток – 272 412 тыс. руб.).

- Инвестиционная деятельность: Отрицательный поток 500 тыс. руб., связанный с предоставлением займов.

Финансовая деятельность: В 2025 году поступлений от финансовой деятельности не было (в 2024 году было получено 7 000 тыс. руб. займов).

- Чистое изменение денежных средств: Рост на 8 223 тыс. руб. Остаток денежных средств на конец года составил 18 515 тыс. руб.

4. Пояснения к основным статьям отчетности

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на начало года составляла 826 тыс. руб., на конец года — 826 тыс. руб. Амортизация за год начислена в размере 165 тыс. руб. (2024 г.: 69 тыс. руб.). Накопленная амортизация на конец года — 234 тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства составили 33 тыс. руб. (незавершенные капитальные вложения).

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

· Дебиторская задолженность: Снизилась на 69 444 тыс. руб. В основном представлена расчетами с поставщиками (143 044 тыс. руб.) и покупателями (67 657 тыс. руб.). Просроченная задолженность составляет 190 817 тыс. руб.

· Кредиторская задолженность: Снизилась на 102 773 тыс. руб. Основная сумма приходится на расчеты с поставщиками (209 053 тыс. руб.). Просроченная задолженность составляет 210 546 тыс. руб.

4.3. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов (в тыс. руб.):

Показатель 2025 г. 2024 г.

Материальные затраты 375 131 473 459

Затраты на оплату труда 5 176 3 261

Отчисления на социальные нужды 1 562 1 031

Амортизация 165 69

Прочие затраты 94 385 13 080

Итого 476 420 490 899

Резкий рост прочих затрат (с 13 080 до 94 385 тыс. руб.) требует детализации для пользователей (вероятно, связан с курсовыми разницеми или услугами посредников, что отражено в прочих расходах отчета о финансовых результатах).

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, повлиявших на финансовое состояние организации, не произошло.

6. Заключение

Финансовое положение ООО «ХАЯТ» на 31 декабря 2025 года можно охарактеризовать как стабильное. Организация наращивает объемы выручки, сокращает кредиторскую и дебиторскую задолженность, увеличивает нераспределенную прибыль. Высокий уровень просроченной дебиторской и кредиторской задолженности требует контроля со стороны руководства.

Генеральный директор _____ Рашидов Э. Х.

(подпись)

23 марта 2026 г.