

Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Хорекахаб»
за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Хорекахаб».

ИНН: 2366021831

КПП: 236701001

ОКПО: 44931834

ОКВЭД: 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

Юридический адрес: 354004, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, с. Раздольное, ул. Тепличная, дом 75, помещение 208.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетный период: 2025 год.

Дата подписания отчетности: 26 февраля 2026 года.

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2. Структура и динамика актива баланса

В активе баланса организации отражены только оборотные активы. Внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые и другие) у организации отсутствуют на протяжении всего анализируемого периода.

2.1. Оборотные активы

Запасы (код 1210)

Запасы у организации отсутствуют на протяжении всего анализируемого периода.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 180 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 10 тыс. руб.

Изменение: В 2025 году остаток денежных средств значительно увеличился – на 170 тыс. руб. (в 17 раз), что является положительным фактором, свидетельствующим о росте ликвидности.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Данная строка полностью представлена дебиторской задолженностью, которая возникла только в 2025 году.

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 1 827 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года и 2023 года дебиторская задолженность отсутствовала.

Изменение: Возникновение дебиторской задолженности в 2025 году связано с началом активной операционной деятельности организации (см. раздел 4).

Валюта баланса (код 1600)

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составляет 2 007 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года валюта баланса составляла 10 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года валюта баланса составляла 10 тыс. руб.

Изменение: В 2025 году валюта баланса выросла в 200 раз (на 1 997 тыс. руб.) за счет возникновения дебиторской задолженности и роста остатка денежных средств, что обусловлено началом активной хозяйственной деятельности.

3. Структура и динамика пассива баланса

3.1. Капитал (код 1300)

Капитал представлен накопленным непокрытым убытком (превышением уставного капитала над накопленной прибылью, в данном случае убыток превышает уставный капитал).

На 31 декабря 2025 года сумма капитала составляет отрицательную величину (1 065) тыс. руб., в том числе непокрытый убыток – (1 075) тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма капитала составляла отрицательную величину (153) тыс. руб., в том числе непокрытый убыток – (163) тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года капитал составлял 9 тыс. руб. (предположительно уставный капитал 10-11 тыс. руб. за вычетом небольшого убытка 2 тыс. руб.).

Изменение: Наблюдается устойчивый рост непокрытого убытка: за 2024 год убыток увеличился на 161 тыс. руб., за 2025 год – еще на 912 тыс. руб. Отрицательная величина капитала свидетельствует о том, что обязательства организации превышают ее активы, что является признаком финансовой неустойчивости.

3.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (код 1410)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 1 000 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года и 2023 года обязательства отсутствовали.

Изменение: В 2025 году организацией привлечен долгосрочный заем в размере 1 000 тыс. руб., что свидетельствует о финансировании деятельности за счет заемных источников.

3.3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (код 1510)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 300 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года и 2023 года обязательства отсутствовали.

Изменение: В 2025 году привлечены краткосрочные заемные средства в размере 300 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

На 31 декабря 2025 года сумма составляет 1 772 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма составляла 163 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года сумма составляла 2 тыс. руб.

Изменение: Наблюдается кратный рост кредиторской задолженности: за 2024 год рост на 161 тыс. руб., за 2025 год – на 1 609 тыс. руб. (почти в 11 раз). Рост кредиторской задолженности связан с началом активной деятельности и финансированием за счет средств поставщиков и подрядчиков.

Раздел 2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (код 2110)

За 2025 год составила 58 483 тыс. руб.

За 2024 год выручка отсутствовала.

Изменение: В 2025 году организация начала активную операционную деятельность, достигнув значительного объема реализации.

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)

Представлены себестоимостью продаж.

За 2025 год расходы составили 58 716 тыс. руб. (включая себестоимость продаж 53 716 тыс. руб. – по всей видимости, в строке 2120 отражена полная себестоимость, включая коммерческие и управленческие расходы и 5 000 тыс.руб. услуги комиссионеров)

За 2024 год расходы составляли 162 тыс. руб.

Изменение: Расходы выросли пропорционально началу деятельности.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (код 2340)

Включают проценты к получению.

За 2025 год прочие доходы составили 157 тыс. руб.

За 2024 год прочие доходы отсутствовали.

Прочие расходы (код 2350)

За 2025 год составили 248 тыс. руб.

За 2024 год прочие расходы отсутствовали.

4.3. Налогообложение и чистый убыток

Налог на прибыль (доходы) организаций (код 2410)

Представлен налогом при упрощенной системе налогообложения.

За 2025 год сумма налога составила 588 тыс. руб.

За 2024 год налог отсутствовал.

Чистый убыток (код 2400)

За 2025 год чистый убыток составил (912) тыс. руб.

За 2024 год чистый убыток составлял (162) тыс. руб.

Изменение: Убыток увеличился на 750 тыс. руб. (в 5,6 раза). Основная причина: превышение расходов (себестоимости и прочих) над выручкой и прочими доходами.

5. Анализ ключевых показателей

Начало активной деятельности: В 2025 году организация вышла на операционный уровень с оборотом более 58 млн руб., что свидетельствует о запуске бизнес-процессов.

Убыточность деятельности: Несмотря на значительную выручку, деятельность остается убыточной (убыток от продаж 233 тыс. руб., чистый убыток 912 тыс. руб.). Расходы превышают доходы.

Влияние прочих результатов: Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов (расходы превышают доходы на 91 тыс. руб.) и значительный налог (588 тыс. руб.) усугубили финансовый результат.

Неэффективность масштабирования: Рост масштабов деятельности пока не привел к выходу на прибыльность, что требует анализа структуры себестоимости и управления затратами.

6. Взаимосвязь показателей баланса и отчета о финансовых результатах

Непокрытый убыток в балансе на начало 2025 года составлял 163 тыс. руб. Чистый убыток за 2025 год по отчету о финансовых результатах составил 912 тыс. руб. Совокупный убыток на конец года должен был составить 1 075 тыс. руб. (163 + 912). Данные баланса на 31.12.2025 подтверждают эту сумму: непокрытый убыток составляет 1 075 тыс. руб. Показатели взаимосвязаны.

7. Заключение

Организация в 2025 году начала активную операционную деятельность, достигнув значительного объема выручки. Однако деятельность является убыточной, накопленный непокрытый убыток привел к отрицательной величине капитала, что свидетельствует о финансовой неустойчивости. Привлечены значительные заемные средства и сформирована крупная кредиторская задолженность.

Генеральный директор

Мартьянова К.А.

«16» марта 2026 года