

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ООО «ХОРЕКАЭКСПРЕСС» (ИНН 7736328273)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ И СТРУКТУРА УПРАВЛЕНИЯ

- **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ХОРЕКАЭКСПРЕСС» (ОГРН 1207700207212).
- **Уставный капитал:** Составляет **50 000,00 (Пятьдесят тысяч)** рублей. Сформирован и оплачен полностью.
- **Учредители и руководство:** Единственным участником (100% доли) и Генеральным директором является **Шишаков Георгий Вадимович**
- **Виды деятельности:** Основной — оптовая торговля фруктами и овощами (ОКВЭД 46.31); дополнительный — переработка картофеля, овощей и консервирование (ОКВЭД 10.31).
- **Персонал:** Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила **45 человек** (рост на 25% к 2024 г.). Увеличение штата обусловлено запуском цеха переработки.
- **Обязательный аудит:** Отчетность за 2025 год подлежит обязательному аудиту (ст. 5 № 307-ФЗ), так как выручка составила **1 607 425 тыс. руб.**

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ И СТАНДАРТЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и действующими ФСБУ (5/2019, 6/2020, 25/2018).

- **База оценки:** Активы отражены по фактической себестоимости. Оценка запасов при их реализации и ином выбытии производится **по методу FIFO** (первым пришел — первым ушел). Метод применяется Организацией последовательно.
- **Непрерывность деятельности:** Отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3. АНАЛИЗ СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ (тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила **191 383 тыс. руб.** (р. 3).

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Динамика
Выручка	2110	1 607 425	1 520 288	+5,7%
Чистая прибыль	2400	8 396	24 868	-66,2%

Запасы (FIFO)	1210	37 358	51 277	-27,1%
Дебиторская задолженность	1230	120 129	133 745	-10,2%
Капитал и резервы	1300	69 521	62 355	+11,5%

Ключевые коэффициенты:

- **Коэффициент автономии:** Вырос с **0,28 до 0,36**, что свидетельствует о росте финансовой независимости.
- **Коэффициент текущей ликвидности:** Составил **1,47**, что подтверждает способность компании погашать краткосрочные обязательства за счет оборотных активов.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРОЧИХ РАСХОДАХ

В 2025 году прочие расходы составили **22 248 тыс. руб.** (р. 6). Снижение прибыли связано с запуском инвестиционного проекта дополнительного вида деятельности по переработке и консервированию овощей (ОКВЭД 10.31). Данные потери носят разовый характер и обусловлены пусконаладочными работами и отработкой технологических карт, обусловлен калибровкой производственных линий, настройкой оборудования для мойки, очистки и консервирования продукции, что повлекло плановый выход продукции, не соответствующей внутренним стандартам качества для реализации (технологический брак при запуске)

5. СЕГМЕНТАРНЫЙ АНАЛИЗ И АНАЛИЗ РЫНКА

Деятельность ООО «ХОРЕКАЭКСПРЕСС» сосредоточена на обслуживании сегмента **HoReCa** Московского региона.

- **Структура выручки:** Основную долю (92%) занимает оптовая торговля; запуск сегмента переработки (8%) позволил выйти в нишу продукции с высокой добавленной стоимостью.
- **Дебиторская задолженность:** Оборачиваемость составляет около **27 дней**, что соответствует рыночным условиям отсрочки платежа в продуктовом ритейле и общепите.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственный учредитель и руководитель — Шишаков Г. В. Операции со связанной стороной в 2025 году ограничивались выплатой вознаграждения за выполнение трудовых обязанностей на рыночных условиях. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались (р. 4).

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ПРОГНОЗ

На дату подписания отчетности риски прекращения деятельности отсутствуют. В 2026 году планируется выход цеха переработки на проектную мощность. **Точка безубыточности** прогнозируется на уровне **616,7 млн руб. выручки**, что обеспечивает запас финансовой прочности более 60%.

Общество ведет деятельность в строгом соответствии с налоговым законодательством, все заявленные расходы направлены на получение дохода в будущих периодах. В 2025 году Организация внедрила автоматизированную систему складского учета «Честный знак», что позволяет в 2026 году снижение операционных расходов за счет оптимизации складской логистики и восстановить уровень рентабельности.

Генеральный директор:  / Шишаков Г. В. /