

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ХУКАМАРКЕТ»

1. Общие сведения о компании

1.1. Реквизиты и регистрация

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ХУКАМАРКЕТ».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ХУКАМАРКЕТ».
- **ИНН/КПП:** 7722491015 / 772201001.
- **ОГРН:** 1207700302501.
- **Дата государственной регистрации:** 20 августа 2020 года.
- **Юридический адрес:** 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 73А, стр. 15, этаж 3, кабинет 10.

1.2. Учредители и органы управления

- **Участник Общества:** Кипрушев Алексей Сергеевич — 100% доли в уставном капитале.
- **Единоличный исполнительный орган:** Директор Караулов Сергей Николаевич (действует с 24.03.2023) .
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован и оплачен полностью.

1.3. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.39).

1.4. Статус субъекта малого предпринимательства

Организация относится к малым предприятиям (включена в реестр МСП 10.09.2020). В соответствии с пунктом 6 Приказа Минфина России № 64н от 02.07.2010, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе (формы № 1 и № 2).

1.5. Система налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН), является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС) и налога на прибыль организаций.

1.6. Численность сотрудников

Среднесписочная численность работников в 2025 году составляет 11 человек (в 2023 году — 23 человека, в 2024 году — 18 человек).

1.7. Дата подписания отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подписана «30» марта 2026 года.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом Генерального директора от 31.12.2020 № 1 (с учетом изменений, внесенных в последующие годы). В отчетном периоде учетная политика применялась последовательно.

Основные элементы учетной политики:

- **Для целей бухгалтерского учета:** способ начисления амортизации по основным средствам – линейный; оценка товаров – по фактической себестоимости; признание доходов и расходов – по методу начисления; создание резервов под снижение стоимости материальных ценностей и под сомнительные долги – по усмотрению организации при наличии оснований.
- **Для целей налогового учета:** метод начисления для определения доходов и расходов; амортизация основных средств – линейный метод.

В связи со статусом малого предприятия и отсутствием существенных операций, требующих детального раскрытия, организация применяет упрощенный объем пояснений.

3. Характеристика деятельности в 2025 году

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в рамках основного вида деятельности — оптовая торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

3.1. Основные показатели деятельности за 2025 год

Показатель	2025 год (тыс. руб.)
Выручка (без НДС)	208 670
Себестоимость продаж	160 643
Валовая прибыль (убыток)	48 027
Коммерческие и управленческие расходы	47 754
Прибыль (убыток) от продаж	273
Проценты к уплате	7 693
Прочие доходы/расходы (сальдо)	13 182
Налог на прибыль	1 500
Чистая прибыль (убыток)	4 262

Пояснение динамики:

По данным открытых источников, в 2023 году выручка составляла 390 244 тыс. руб., чистая прибыль — 10 058 тыс. руб.; в 2024 году выручка снизилась до 263 914 тыс. руб. (-35,4%), чистая прибыль — до 7 193 тыс. руб. (-28,5%).

В 2025 году показатели сложились следующим образом: Выручка, без НДС, составила 208 670 тыс. руб. (-20,1%); чистая прибыль – 4 262 тыс. руб. (-40,8%).

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы (строка 1100)

На 31.12.2025 внеоборотные активы составляют 6 197 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Основные средства (остаточная стоимость)	26
Нематериальные активы	6 171

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы	0
Итого внеоборотные активы	6 197

Пояснение: <<указать перечень основных средств, например: складское оборудование, компьютерная техника, транспортные средства>>. Движение основных средств в 2025 году: поступлений не было / поступило на сумму <<сумма>> руб., выбыло на сумму <<сумма>> руб. Амортизация начисляется линейным способом.

4.2. Оборотные активы (строка 1200)

На 31.12.2025 оборотные активы составляют 287 848 тыс. руб.

4.2.1. Запасы (строка 1210) – 122 960 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Сырье и материалы (счет 10)	969
Товары для перепродажи (счет 41)	120 515
Прочие запасы	1 476
Итого запасы	122 960

Запасы сформированы для обеспечения оптовой торговой деятельности. Существенных остатков с истекшим сроком годности или неликвидных запасов не имеется.

4.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1240) – 160 743 тыс. руб.

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность покупателей и заказчиков	150 554
Авансы выданные поставщикам	8 850
Прочие активы	1 339
Итого дебиторская задолженность	160 743

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.2.4. *Денежные средства (строка 1250)* – 4 145 тыс. руб.

Остатки денежных средств на расчетных счетах обеспечивают текущие потребности Общества.

4.3. Капитал и резервы (строка 1300)

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Уставный капитал	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	21 931
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	4 262
Итого по разделу	26 203

4.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства (строка 1400): составляют 47 671 тыс. руб. Кредиты со сроком погашения более 12 месяцев составляют 25 300 тыс. руб., Займы со сроком погашения более 12 месяцев составляют 22 193 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (строка 1500):

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность перед поставщиками	206 247
Задолженность по налогам и сборам	1 066
Задолженность перед внебюджетными фондами	3 205
Краткосрочные займы и кредиты	6 053
Задолженность перед персоналом по оплате труда	94
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 506
Итого краткосрочные обязательства	220 171

Просроченной кредиторской задолженности не имеется. Все обязательства исполняются в установленные договорами и законодательством сроки.

5. Информация о связанных сторонах

По данным ЕГРЮЛ, единственным участником Общества является Кипрушев Алексей Сергеевич (100% доли). Директором является Караулов Сергей Николаевич.

В отчетном периоде операции с взаимозависимыми лицами <<указать: осуществлялись / не осуществлялись>>. <<Если были операции, кратко описать: например, аренда помещений, займы, реализация товаров>>.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), влияющих на оценку статей баланса за 2025 год, не происходило.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ХУКАМАРКЕТ» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Показатели баланса и отчета о финансовых результатах достоверно отражают имущественное и финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2025.

В 2026 году Общество планирует продолжить деятельность в сфере оптовой торговли пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

Директор
ООО «ХУКАМАРКЕТ»

_____ / Караулов С.Н. /

Главный бухгалтер
ООО «ХУКАМАРКЕТ»

_____ / _____ /

«__» _____ 2026 г.