

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕКТРАЛ"

Кемеровская область, ОГРН: 1184205012661, ИНН: 4205370218, КПП: 420501001

В Межрайонную ИФНС №15 по Кемеровской области -Кузбассу

Исх. №1 от 17.02.2026

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

1. Общие сведения

Организация: ООО «СПЕКТРАЛ» (ИНН): 4205370218

Местонахождение: г. Кемерово, пр-кт Ленинградский, д. 43, кв. 169

Вид деятельности: Деятельность агентств по временному трудоустройству (ОКВД 78.20).

2. Динамика финансовых результатов (Чистая прибыль)

В 2025 году компания показала значительный рост финансовых показателей по сравнению с предыдущим годом.

Показатель (тыс. руб.) 2024 г. 2025 г. Изменение, % Выручка 6993 300+372% Прибыль до налогообложения 21193+819% Чистая прибыль (21)94+547%

Примечание: В 2024 году зафиксирован чистый убыток 21 тыс. руб., в 2025 году — прибыль 94 тыс. руб.

3. Финансовая устойчивость

Оценивается по способности предприятия сохранять платежеспособность и независимость от внешних займов.

Коэффициент Расчет (на 31.12.2025) Значение Норма Коэф. Автономии Капитал / Пассив $0,76 > 0,5$ Коэф. обеспеченности собственными оборотными средствами (Капитал - Внеоб. активы) / Обор. активы $12000,76 > 0,1$

4. Эффективность деятельности и рентабельность

Рентабельность отражает, сколько копеек прибыли приносит каждый вложенный рубль.

Показатель рентабельности Расчет (за 2025 г.) Значение Рентабельность продаж (по чистой прибыли). Чистая прибыль / Выручка - 2,8%. Рентабельность продаж (по валовой прибыли) Валовая прибыль / Выручка - 7,4%. Рентабельность капитала. Чистая прибыль / Собств. Капитал - 90,4%

5. Деловая активность

Показатели оборачиваемости активов.

Оборачиваемость активов: Выручка / Средняя величина активов за год $(114,5) = 28,8$ оборотов.

Срок одного оборота: $365 / 28,8 = \sim 13$ дней.

Итоговое заключение (выводы)

Положительная динамика: за 2025 год выручка выросла почти в 5 раз, что позволило выйти из убытка 2024 года на чистую прибыль в 94 тыс. руб.

Финансовое состояние: Удовлетворительное. У компании отсутствуют долгосрочные и краткосрочные заемные средства (кредиты), вся задолженность является кредиторской (перед бюджетом).

Ликвидность: Активы компании полностью ликвидны и представлены денежными средствами (89 тыс. руб.) и дебиторской задолженностью (48 тыс. руб.), что в разы перекрывает краткосрочные обязательства (32 тыс. руб.).

Несмотря на рост выручки, чистая рентабельность продаж остается невысокой (2,8%). Предприятие обладает высокой финансовой независимостью, так как 76% активов сформировано за счет собственного капитала. Высокая рентабельность собственного капитала (90,4%) указывает на чрезвычайно эффективное использование средств учредителей в отчетном году.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: _____ Пустовалов Валерий Вячеславович