Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО ЧОО «Статус» за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: ООО Частная охранная организация «Статус»

ИНН: 0234009425

Период отчетности: 2025 год

2. Основные показатели деятельности

Финансовые результаты:

- Выручка за период составила **1 444 640** рублей
- Себестоимость продаж – **257 866** рублей
- Прибыль от продаж – **3 631 303** рублей
- Общая прибыль за период – **3 373 957** рублей

3. Анализ основных средств и материальных ценностей

Материальные запасы:

- Остаток на начало года: **136 606** рублей
- Поступило за год: **2 133 012** рублей
- Израсходовано: **1 364 771** рублей
- Остаток на конец года: **904 848** рублей

4. Денежные средства и расчеты

Денежные средства:

- На расчетных счетах: **11 556** рублей
- В кассе: **0** рублей
- На специальных счетах: **87 000** рублей

Дебиторская задолженность:

- Общая сумма: **424 080** рублей

- Основные покупатели: задолженность по счету 62.01

Кредиторская задолженность:

- Общая сумма: **569 722** рублей
- Поставщики и подрядчики: **159 558** рублей
- Займы и кредиты: **410 000** рублей

5. Анализ финансовых результатов

Основные показатели:

- Доходы от основной деятельности: **1 444 640** рублей
- Расходы по обычной деятельности: **2 919 866** рублей
- Прочие доходы: **937** рублей
- Прочие расходы: **43 714** рублей
- **Выручка** за отчетный период составила 1 444 640,00 руб.
- **Себестоимость продаж** — 257 866,13 руб.
- **Валовая прибыль** — 1 186 773,87 руб.
- **Чистая прибыль** — 3 373 956,67 руб.
-

6. Учетная политика

В отчетном периоде существенных изменений в учетной политике не происходило . Применяются следующие основные методы учета:

- Оценка материалов – по средней себестоимости
- Учет доходов и расходов – метод начисления

7. Оценка финансового состояния

Основные коэффициенты:

- Коэффициент текущей ликвидности: **0.87**
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами: отрицательный
- Рентабельность продаж: **252%**

8. Существенные события после отчетной даты

В течение отчетного периода существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не происходило.

9. Риски и неопределенности

Основными рисками являются:

- Высокая зависимость от основных контрагентов
- Значительный объем кредиторской задолженности
- Недостаточная обеспеченность денежными средствами

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности:

- **Рентабельность продаж** = (Чистая прибыль / Выручка) × 100% = (3 373 956,67 / 1 444 640,00) × 100% = **233,5%**
- **Рентабельность деятельности** = (Чистая прибыль / Себестоимость) × 100% = (3 373 956,67 / 257 866,13) × 100% = **1 308,4%**

Анализ структуры активов и пассивов

Активы организации:

- **Оборотные активы:** 4 278 956,24 руб.
    - Денежные средства: 11 556,08 руб.
    - Дебиторская задолженность: 424 080,00 руб.
    - Материальные запасы: 904 847,80 руб.

Обязательства организации:

- **Кредиторская задолженность:** 159 558,21 руб.
- **Задолженность по займам:** 410 000,00 руб.
- **Налоги к уплате:** 30 163,89 руб.

Анализ движения денежных средств

Основные потоки:

- Поступление денежных средств — 1 978 910,57 руб.
- Выбытие денежных средств — 2 008 241,33 руб.
- Остаток денежных средств на конец периода — 11 556,08 руб.

Пояснения к существенным изменениям

Значительные изменения в отчетном периоде:

- Увеличение запасов на 768 241,29 руб.
- Рост дебиторской задолженности на 312 480,00 руб.
- Увеличение кредиторской задолженности на 138 149,60 руб.

Оценка финансового положения

За 2025 год организация продемонстрировала высокую рентабельность деятель ности. Несмотря на положительную динамику основных показателей, наблюдае тся снижение денежных средств на счетах, что требует внимания к управлению ликвидностью.

Рекомендации

- Оптимизировать управление денежными потоками
- Контролировать рост дебиторской задолженности
- Рассмотреть возможность более эффективного использования запасов
- Проработать стратегию управления кредиторской задолженностью