

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГИРКАН» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГИРКАН» (ООО «ГИРКАН») зарегистрировано по адресу: Московская область, г.о. Мытищи, г Мытищи, тер Мытищи-16, ул Зелёная, дом 6, квартира 28.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Структура имущества и источников финансирования (Анализ актива и пассива баланса)

Активы

В 2025 году произошли существенные изменения в структуре активов организации:

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): На конец отчетного периода остаток денежных средств составил 529 тыс. руб. (на начало года остаток отсутствовал). Рост связан с поступлением выручки и, предположительно, заемных средств.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Показатель снизился с 695 тыс. руб. до 693 тыс. руб., что в основном связано с незначительным изменением дебиторской задолженности. Вся сумма по данной строке (693 тыс. руб.) представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков.

Валюта баланса: Стоимость имущества организации резко увеличилась с 695 тыс. руб. до 743 тыс. руб. за счет привлечения заемных средств и появления денег на расчетном счете.

Пассивы (Источники формирования имущества)

Капитал и резервы (строка 1300): Показатель улучшился с отрицательной величины (-1 382 тыс. руб.) до положительной (74 тыс. руб.). Это ключевое изменение за год, вызванное получением чистой прибыли в размере 64 тыс. руб. и корректировкой непокрытого убытка прошлых лет.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510): На 31 декабря 2025 года отсутствуют (погашены полностью), в то время как в 2024 году их сумма составляла 1 343 тыс. руб., что указывает на активное погашение кредитов и займов в течение 2025 года.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Отсутствует на конец 2025 года (погашена полностью), против задолженности в 71 тыс. руб. на начало года.

3. Финансовые результаты деятельности

Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 101 тыс. руб. В 2024 году выручка отсутствовала (0 руб.), что свидетельствует о возобновлении деятельности или разовых операциях.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Составили 31 тыс. руб. (себестоимость продаж). Для сравнения, в 2024 году убыток формировался практически без выручки — расходы составляли 1 379 тыс. руб. (вероятно, это были управленческие или прочие расходы, покрытые ранее за счет займов).

Прочие расходы (строка 2350): Незначительные расходы в размере 6 тыс. руб. (в 2024 году — 8 тыс. руб.).

Чистая прибыль (строка 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 64 тыс. руб. Это значительное улучшение по сравнению с убытком в 1 391 тыс. руб. годом ранее.

4. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность (1240): Включена в строку «Финансовые и другие оборотные активы». Вся сумма (693 тыс. руб.) — это краткосрочная задолженность покупателей. Краткосрочной считается задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налогообложение (2410): Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Сумма начисленного налога за 2025 год отсутствует (0 руб.) в связи с тем, что, вероятно, убытки прошлых лет перекрыли налоговую базу, либо применялась минимальная ставка, не приведшая к начислению.

Нераспределенная прибыль (1370): Показатель в балансе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» улучшился с (1 392) тыс. руб. до 64 тыс. руб. Положительное изменение (1 456 тыс. руб.) связано:

С получением чистой прибыли за 2025 год: +64 тыс. руб.

С изменением (уменьшением) непокрытого убытка прошлых лет (на сумму, возможно, связанную с корректировкой данных или списанием обязательств, так как прочих доходов в отчете не отражено).

5. Выводы

В 2025 году ООО «ГИРКАН» удалось выйти на положительный финансовый результат.

Организация полностью погасила краткосрочные кредиты и кредиторскую задолженность, тем самым существенно снизив долговую нагрузку и восстановив величину собственного капитала до положительного значения.

Деятельность организации признается прибыльной и платежеспособной по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор

ООО «ГИРКАН»

_____ / Ализаде Г.Э.О. /

(подпись)

18 февраля 2026 г.