ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
МПО ЗОЛОТОЕ РУНО

127238, Москва, Дмитровское шоссе д. 79 стр.1 комната 5 Тел. 744-79-12
ИНН/КПП 7743195031 / 774301001 ОГРН 1177746166894

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью Меховое Производственное Объединение «Золотое Руно» (ООО МПО ЗОЛОТОЕ РУНО) зарегистрировано 20 февраля 2017 года. Юридический и фактический адрес: 127238, г. Москва, Дмитровское ш, дом № 79, строение 1, комната 5.

1.2. Уставный капитал - 80 тыс. руб.

1.3. Генеральный директор Ярлыков Денис Викторович.

1.4. Единственный учредитель общества – Ярлыков Д.В.

1.5. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора.

1.6. Основные виды экономической деятельности: Производство одежды из кожи (14.11), производство прочей одежды и аксессуаров одежды (14.19), торговля оптовая неспециализированная (46.90), деятельность по складированию и хранению (52.10).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

2.1. Организация, имеет право на ведение упрощенного учета и составление упрощенной отчетности, как субъект малого бизнеса. ООО МПО Золотое Руно не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

3. Учет основных средств

Все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ. Обесценивание не производится.

2.3 Учет запасов.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы списываются по способу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Доходы и расходы.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.5. Отчетность.

Организация с 2025 года составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, согласно ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка основных показателей Бухгалтерского баланса.

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) отражена остаточная стоимость швейно-производственного оборудования – 182 тыс. руб., в том числе предоставленные во временное владение и пользование - 114 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы на 31 декабря 2025 года (строка 1170) – 0 руб., сертификат списан по окончании срока эксплуатации 01.04.2025.

3.3. Запасы (строка1210) – 102 тыс. руб. отражены материалы организации.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 16 324 тыс. руб. по сравнению с данными на 31.12.2024 выросли почти на 20% и состоят из дебиторской задолженности:
- расчеты с покупателями и заказчиками (15 466 тыс. руб.),
- обеспечительный платеж прочим дебиторам – 3196 тыс. руб.

В связи с выявлением сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателя сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 2 338 тыс. руб., на который уменьшается дебиторская задолженность, отраженная по строке 1240.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.25 (строка 1250) составили 3 963 тыс. руб. Однако основное поступление денежных средств было во второй половине декабря текущего года, что не позволило в полной мере погасить кредиторскую задолженность.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 6 252 тыс. руб., возросла по сравнению с аналогичным периодом прошлого года более чем в 2 раза и состоит из:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 5 726 тыс. руб.,
- налоги и взносы - 526 тыс. руб.

3.6. Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация ТМЦ. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. По ОС инвентаризация проводилась в предыдущем году (раз в три года согласно учетной политике).

3.7. Анализ структуры баланса.

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются значительной долей (99,2%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 7 413 тыс. руб. (на 47,8%). Учитывая рост активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился в меньшей степени – на 39,1%.

Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- финансовые и другие оборотные активы – 5 019 тыс. руб. (66,9%)

- денежные средства и денежные эквиваленты – 2 466 тыс. руб. (32,9%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- капитал и резервы – 3 692 тыс. руб. (49,8%);
- краткосрочная кредиторская задолженность – 3 321 тыс. руб. (44,8%);
- краткосрочные заемные средства – 400 тыс. руб. (5,4%)

Собственный капитал организации на 31 декабря 2025 г. составил 13 139,0 тыс. руб. в течение анализируемого периода отмечу значительный рост собственного капитала, на 3 692,0 тыс. руб., или на 39,1%.

Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

4. Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат деятельности

Анализируя «Отчет о финансовых результатах» видно, что организация получила прибыль от продаж в размере 1856 тыс. руб., что составляет 4,5% от выручки. По сравнению с прошлым годом выручка от продаж выросла более чем на 50%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увечилась и выручка от продаж и расходы по обычной деятельности. Причем процентное отношение изменений расходом немногим больше 5 % чем изменение выручки.

Рассмотрим таблицу по основным результатам деятельности общества.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2)/ 2)	
1. Выручка	18 592	41 467	+22 875	+123	30 030
2. Расходы по обычным видам деятельности	-17 368	-39 611	+22 243	+128,1	-28 490
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	1 224	1 856	+632	+51,6	1 540
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	1 409	2 671	+1 262	+89,6	2 040
5. Прибыль до уплаты процентов и налогов (3+4)	2 633	4 527	+1 894	+71,9	3 580
6. Проценты к уплате	-370	-400	+30	+8,1	-385
7. Налоги на прибыль (доходы)	-347	-436	+89	+25,6	-392
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	1 916	3 691	+1 775	+92,6	2 804

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 41,5 млн. руб., что более чем в 2 раза аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с выполнением обязательств по поставке продукции по заключенному 1 августа текущего года договору.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности на 31.12.2025 составили 38 877 тыс. руб., в том числе: себестоимость – 3887 тыс. руб., управленческие расходы – 734 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы (строка 2340) отчетного года составили 2 732 тыс. руб., в том числе 1 260 тыс. руб. по сдаче оборудования в аренду, 468 тыс. руб. по реализации прочего имущества.

4.4. Прочие расходы (строка 2350) на конец текущего года составили 2 398 тыс. руб., из них 2 338 тыс. руб. отчисления на формирование резерва сомнительным долгам, что в свою очередь привело к снижению чистой прибыли отчетного года.

4.5. В результате финансово-хозяйственной деятельности в отчетном периоде получена чистая прибыль в размере 1 354 тыс. руб., что практически в 1,5 раза ниже предыдущего отчетного периода.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Ярлыков Д.В.

20.02.2026г.

М.п.