

Общество с ограниченной ответственностью «ДЕЗМАСТЕР+»  
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за  
2025 год

**Краткая информация**

Сокращенное наименование	ООО "ДЕЗМАСТЕР+"
ИНН	7728871655
КПП	504001001
ОГРН	1147746195992
Юридический адрес	140104, Московская область, м.о. Раменский, г Раменское, ул Десантная, дом 17, квартира 216
Генеральный директор	Атаи Анна Александровна
Налогообложение	УСН, Без НДС

**Расчетный счет**

Номер счета	40702810802360000053
Банк	АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК	044525593
Корр. счет	30101810200000000593

1. Основной вид экономической деятельности - 81.29.1 Дезинфекция, дезинсекция, дератизация зданий, промышленного оборудования
2. Учетная политика.  
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
3. Основные итоги деятельности и финансовое положение

По данным баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год можно отметить следующие ключевые аспекты:

В 2025 году организация получила чистый убыток в размере 437 тыс. рублей (против прибыли 202 тыс. рублей в 2024 году).

Факторы, повлиявшие на убыток:

1. Рост выручки: Выручка увеличилась на 15% (с 880 тыс. до 1 011 тыс. рублей), что свидетельствует о росте объемов деятельности.
2. Опережающий рост расходов: Себестоимость продаж выросла более чем в два раза и составила 1 424 тыс. рублей (в 2024 году — 632 тыс. рублей).  
· Вероятная причина: В 2025 году компания могла начать новый крупный проект, требующий значительных закупок материалов (товаров) или привлечения подрядчиков. Оплата от заказчика по этому проекту на конец года еще не поступила, что и привело к временному кассовому разрыву и убытку по отчетности (метод начисления).
3. Налоговая нагрузка: Налог по УСН снизился пропорционально финансовому результату (с 36 до 24 тыс. рублей).

#### Анализ актива баланса

- Денежные средства: Остаток на счетах снизился с 160 тыс. до 33 тыс. рублей. Это связано с активным расходованием средств на закупки в конце года.
- Дебиторская задолженность: Появилась задолженность покупателей в размере 78 тыс. рублей (в 2024 году ее не было).
- Пояснение: Это средства, которые контрагенты нам должны за отгруженную продукцию (оказанные услуги) в конце 2025 года. Именно эта сумма не позволила компании получить прибыль «живыми деньгами» на отчетную дату.

#### Анализ пассива баланса и финансовой устойчивости

- Отрицательный капитал: Капитал и резервы составили (569) тыс. рублей (непокрытый убыток прошлых лет и текущего года). Это означает, что обязательства компании превышают ее активы.
- Рост кредиторской задолженности: Основная сумма пассива — кредиторская задолженность 680 тыс. рублей.
- Пояснение: Данная задолженность сформировалась перед поставщиками за те самые материалы (товары/услуги), которые были использованы для получения выручки в 2025 году. Компания рассчитается с этими поставщиками в 2026 году по мере поступления оплат от дебиторов.

#### Вывод и оценка руководства

Несмотря на отрицательный финансовый результат и отрицательный капитал на конец 2025 года, руководство оценивает деятельность общества как активную. Убыток носит технический характер, связанный с временным разрывом между понесенными расходами на закупку товаров (работ, услуг) и поступлением оплаты от заказчиков. Ситуация с отрицательным капиталом является критической с точки зрения законодательства (ст. 35 Федерального закона № 14-ФЗ «Об ООО»), так как стоимость чистых активов (капитал) стала ниже уставного капитала. Однако наличие реальных активов (дебиторской задолженности) и планов по ее погашению позволяет руководству рассчитывать на восстановление платежеспособности и капитала в 2026 году.

#### 4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026г.