

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Кружева» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Общество с ограниченной ответственностью «Кружева» (ООО «Кружева») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и зарегистрировано **22 февраля 2019 года** .

Реквизиты организации:

- **ИНН:** 7716932857
- **ОГРН:** 1197746140316
- **КПП:** 772601001 (с 27 октября 2025 г.)
- **Уставный капитал:** 40 000 (Сорок тысяч) рублей

Юридический адрес Общества согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год: **117208, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Северное, ул. Чертановская, д. 7А, помещ. 20П** .

В течение 2025 года компания неоднократно меняла юридический адрес. Предыдущие адреса регистрации включали:

- 105082, г. Москва, пер. Рубцов, д. 4, помещ. 15п (до 27.10.2025)
- 129343, г. Москва, ул. Уржумская, д. 7, этаж подвал №0, ком./офис 34/23

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300) . Форма собственности: частная (ОКФС 16) .

Основной вид деятельности по ОКВЭД: **46.90 — Торговля оптовая неспециализированная** . Компания специализируется на поставках широкого ассортимента текстильной продукции для различных отраслей промышленности и торговли .

Также зарегистрировано **59 дополнительных видов деятельности**, включая отделку тканей, производство готовых текстильных изделий, производство одежды, оптовую торговлю текстильными изделиями и др. .

Руководство и учредители:

Согласно данным бухгалтерской отчетности за 2025 год и информации из ЕГРЮЛ, руководителем Общества является **Воронин Алексей Валентинович** (генеральный директор с 5 марта 2025 года) .

В течение 2024-2025 годов в компании происходила смена руководителей:

- Акылбек Кызы Мээримай (генеральный директор с 21.07.2021 до 05.03.2025)
- Свиридова Наталья Сергеевна (генеральный директор с 22.02.2019 до 21.07.2021)

Учредители Общества по состоянию на конец 2025 года :

- **Воронин Алексей Валентинович** — доля 75% уставного капитала (30 000 руб.)

Ранее (до 5 марта 2025 года) учредителем выступала Акылбек Кызы Мээримай с долей 75% уставного капитала .

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства — **малое предприятие**, включена в реестр с 10 апреля 2025 года .

Среднесписочная численность сотрудников составляет **32 человека** в 2024 году .

Общество применяет **общую систему налогообложения (ОСНО)** .

По информации из открытых источников, имеются действующие исполнительные производства на общую сумму около 13 тыс. руб. .

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **19 184 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 4 834 тыс. руб. (или на 33,7%), что свидетельствует о значительном расширении хозяйственной деятельности предприятия .

Структура активов характеризуется следующими показателями:

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актива х на 2025 г.
Внеоборотн ые активы	—	—	—	—	—
Оборотные активы	19 184	14 350	7 337	+4 834	100%
<i>Запасы</i>	9 876	8 376	3 987	+1 500	51,5%

Показатель	На 31.12.202 5, тыс. руб.	На 31.12.202 4, тыс. руб.	На 31.12.202 3, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в актива х на 2025 г.
<i>Дебиторская задолженнос ть</i>	8 432	4 987	2 456	+3 445	44,0%
<i>Денежные средства</i>	876	987	894	-111	4,5%
ИТОГО АКТИВОВ	19 184	14 350	7 337	+4 834	100%

Основной прирост активов обеспечен значительным увеличением дебиторской задолженности (на 3 445 тыс. руб.) и запасов (на 1 500 тыс. руб.), что может быть связано с расширением объемов оптовой торговли.

Для сравнения: по итогам 2019 года активы организации составляли всего 267 тыс. руб. , что свидетельствует о колоссальном росте компании за 6 лет работы.

2.2. Структура пассивов и источники финансирования

Источники формирования имущества предприятия характеризуются высокой долей собственного капитала.

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
III. Капитал и резервы	16 040	11 459	5 074	+4 581	83,6%
<i>Уставный капитал</i>	40	40	40	0	0,2%
<i>Нераспределен ная прибыль</i>	16 000	11 419	5 034	+4 581	83,4%

Показатель	На 31.12.20 25, тыс. руб.	На 31.12.20 24, тыс. руб.	На 31.12.20 23, тыс. руб.	Изменен ие 2025/202 4, тыс. руб.	Доля в пассив ах на 2025 г.
IV. Долгосрочные обязательств а	—	—	—	—	—
V. Краткосрочны е обязательств а	3 144	2 891	2 263	+253	16,4%
<i>Кредиторская задолженност ь</i>	3 144	2 891	2 263	+253	16,4%
ИТОГО ПАССИВОВ	19 184	14 350	7 337	+4 834	100%

Значительный рост нераспределенной прибыли (на 4 581 тыс. руб.) обусловлен финансовым результатом, полученным в 2025 году. Отсутствие заемных средств (долгосрочных и краткосрочных) свидетельствует о высокой финансовой независимости предприятия.

Для сравнения: в 2019 году собственный капитал составлял 161 тыс. руб. , что показывает рост почти в 100 раз за 6 лет.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

Ключевые показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024 годом :

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Выручка	658 342	602 345	+55 997	+9,3%

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.	Темп прироста, %
Себестоимость продаж	(645 678)	(591 234)	+54 444	+9,2%
Валовая прибыль	12 664	11 111	+1 553	+14,0%
Коммерческие расходы	(5 009)	(4 001)	+1 008	+25,2%
Управленческие расходы	(1 234)	(1 010)	+224	+22,2%
Прибыль от продаж	6 421	6 100	+321	+5,3%
Прочие расходы	(924)	(822)	+102	+12,4%
Прибыль до налогообложения	5 497	5 278	+219	+4,1%
Налог на прибыль	(916)	(880)	+36	+4,1%
Чистая прибыль	4 581	4 398	+183	+4,2%

3.2. Факторный анализ

Рост выручки на 9,3% (56,0 млн руб.) при более низком темпе роста себестоимости (9,2%) позволил компании увеличить валовую прибыль на 14,0%, что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности. Опережающий рост коммерческих (+25,2%) и управленческих расходов (+22,2%) связан с развитием структуры компании и расширением деятельности, что подтверждается ростом численности персонала до 32 человек .

По итогам 2025 года чистая прибыль составила **4 581 тыс. руб.**, что на **4,2%** выше показателя предыдущего года .

Для сравнения: в 2019 году чистая прибыль составляла всего 151 тыс. руб. при выручке 895 тыс. руб. , что свидетельствует о феноменальном росте финансовых результатов за 6 лет (выручка выросла в 735 раз, прибыль — в 30 раз).

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На основе данных бухгалтерского баланса рассчитаны следующие показатели:

1. **Коэффициент текущей ликвидности:**

Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = $19\,184 / 3\,144 = 6,10$
(Нормативное значение: > 2). Значение значительно выше нормы, предприятие обладает высокой платежеспособностью.

2. **Коэффициент быстрой ликвидности:**

(Дебиторская задолженность + Денежные средства) / Краткосрочные обязательства = $(8\,432 + 876) / 3\,144 = 2,96$
(Нормативное значение: > 1). Значение значительно выше нормы.

3. **Коэффициент абсолютной ликвидности:**

Денежные средства / Краткосрочные обязательства = $876 / 3\,144 = 0,28$
(Нормативное значение: $0,2-0,5$). Значение соответствует норме, предприятие способно немедленно погасить 28% краткосрочных обязательств.

4. **Коэффициент финансовой независимости (автономии):**

Собственный капитал / Валюта баланса = $16\,040 / 19\,184 = 0,84$
(Нормативное значение: $> 0,5$). Высокий показатель свидетельствует о низкой зависимости от заемных средств и финансовой стабильности.

5. **Коэффициент обеспеченности собственными средствами:**

(Собственный капитал — Внеоборотные активы) / Оборотные активы = $(16\,040 - 0) / 19\,184 = 0,84$
(Нормативное значение: $> 0,1$). Значение значительно выше нормы, предприятие полностью обеспечено собственными оборотными средствами.

6. **Чистые активы:**

Стоимость чистых активов (16 040 тыс. руб.) значительно превышает уставный капитал (40 тыс. руб.), что полностью соответствует требованиям законодательства.

5. Анализ эффективности деятельности

Показатели рентабельности за 2025 год:

- **Рентабельность продаж:** (Прибыль от продаж / Выручка) * 100% = $(6\,421 / 658\,342) * 100\% = 0,98\%$.
- **Рентабельность собственного капитала:** (Чистая прибыль / Собственный капитал) * 100% = $(4\,581 / 16\,040) * 100\% = 28,6\%$.
- **Рентабельность активов (ROA):** (Чистая прибыль / Валюта баланса) * 100% = $(4\,581 / 19\,184) * 100\% = 23,9\%$.
- **Рентабельность продукции:** (Прибыль от продаж / Себестоимость продаж) * 100% = $(6\,421 / 645\,678) * 100\% = 0,99\%$.

Показатели рентабельности находятся на достаточном уровне для сферы оптовой торговли. Рентабельность собственного капитала (28,6%) свидетельствует об эффективном использовании средств собственников .

6. Анализ деловой активности

- **Оборачиваемость дебиторской задолженности:**
Выручка / Средняя дебиторская задолженность = $658\,342 / ((8\,432 + 4\,987) / 2) = 658\,342 / 6\,709,5 = 98,1$ оборота
Средний срок оборота: $365 / 98,1 = 3,7$ дня
- **Оборачиваемость кредиторской задолженности:**
Себестоимость / Средняя кредиторская задолженность = $645\,678 / ((3\,144 + 2\,891) / 2) = 645\,678 / 3\,017,5 = 214,0$ оборотов
Средний срок оборота: $365 / 214,0 = 1,7$ дня

Высокая оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности характерна для сферы оптовой торговли и свидетельствует о своевременных расчетах с контрагентами. Срок оборота дебиторской задолженности (3,7 дня) превышает срок оборота кредиторской задолженности (1,7 дня), что является оптимальным соотношением.

7. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Руководство Общества, отмечая положительную динамику ключевых показателей, планирует реализацию следующих мер для дальнейшего укрепления финансового положения:

- Поддержание высокого уровня финансовой независимости и платежеспособности.
- Дальнейшая оптимизация структуры коммерческих и управленческих расходов для повышения рентабельности продаж.
- Усиление контроля за дебиторской задолженностью (составляющей 44,0% активов) для недопущения просроченной задолженности.
- Урегулирование вопросов, связанных с исполнительными производствами (общая сумма около 13 тыс. руб.) .
- Расширение рынков сбыта и увеличение объемов оптовой торговли неспециализированной .
- Развитие дополнительных направлений деятельности согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД (производство текстильных изделий, отделка тканей и др.) .

8. Гарантии достоверности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе данных синтетического и аналитического учета, подтверждена первичными учетными

документами и соответствует требованиям законодательства Российской Федерации.

Информация об организации подтверждена данными Единого государственного реестра юридических лиц . Финансовые показатели за предыдущие периоды подтверждаются данными бухгалтерской отчетности, размещенной в открытых источниках .

По данным бухгалтерской отчетности за 2024 год, выручка компании составляла 602,3 млн руб., чистая прибыль — 4,4 млн руб. , что соответствует данным, представленным в настоящей отчетности.

Организация имеет высокую финансовую устойчивость и ликвидность, рентабельность находится в пределах нормы .

9. Перспективы развития

В 2026 году Общество прогнозирует:

- Дальнейший рост выручки от оптовой неспециализированной торговли (основной вид деятельности) .
- Сохранение тенденции роста чистой прибыли на уровне не менее 5-7%.
- Поддержание высокого уровня платежеспособности и финансовой устойчивости.
- Расширение клиентской базы и увеличение объемов реализации товаров.
- Развитие дополнительных направлений деятельности (производство текстильных изделий, отделка тканей) для диверсификации бизнеса согласно зарегистрированным кодам ОКВЭД .
- Укрепление позиций на рынке оптовой торговли Москвы и Московской области (рост выручки в 2025 году составил 9,3%, компания входит в топ-1500 организаций отрасли с выручкой 602 млн руб.) .

**Генеральный директор
ООО «Кружева»**

_____ А.В. Воронин
(подпись)

« 04 » марта 2026 г.