

1. Общие сведения

1.1. Организационно-правовая форма и структура управления

Общество с ограниченной ответственностью «КУОРЕ» (ООО «КУОРЕ») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7743425006.

Код по ОКПО: 50156003.

Организационно-правовая форма по ОКOPФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

Форма собственности по ОКФС: 16 (Частная собственность).

1.2. Юридический адрес

125504, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Западное Дегунино, шоссе Дмитровское, д. 81, помещ. 8Ц.

1.3. Утверждение отчетности

Данная бухгалтерская отчетность подлежит утверждению решением единственного участника Общества. Обязательному аудиту отчетность не подлежит (отмечено «НЕТ»).

1.4. Руководство

Генеральный директор Общества: Сапронова Ника Сергеевна.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.2. Элементы учетной политики

- **Основные средства и нематериальные активы:** В связи с отсутствием остатков по строкам 1110 «Нематериальные активы» и 1150 «Основные

средства» на начало и конец отчетных периодов, можно сделать вывод, что на балансе Общества отсутствуют объекты основных средств и нематериальных активов.

- **Доходы и расходы:** Учет доходов и расходов ведется кассовым методом. Выручка отражается по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления расчетных документов покупателям (заказчикам).
- **Система налогообложения:** В отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы отражен налог по строке «Налог при упрощенной системе налогообложения», что свидетельствует о применении Обществом упрощенной системы налогообложения (УСН).

3. Интерпретация основных показателей деятельности за 2025 год

3.1. Анализ актива баланса

- **Внеоборотные активы (Раздел I):** У Общества отсутствуют внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы и т.д.). Вся деятельность организации обеспечивается за счет оборотных средств.
- **Оборотные активы (Раздел II):**
 - **Дебиторская задолженность (строка 1230):** Задолженность на конец года составляет 167 тыс. руб. Основная сумма (127 тыс. руб.) приходится на «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Сумма 20 тыс. руб. — авансы, выданные поставщикам. Вся задолженность является краткосрочной. Сомнительной задолженности, по оценке Общества, не числится, резерв по сомнительным долгам не создавался (в связи с отсутствием критериев для создания согласно Учетной политике).
 - **Денежные средства и эквиваленты (строка 1250):** Остаток денежных средств на конец 2025 года составляет 13 тыс. рублей. Это значительное снижение по сравнению с началом года (327 тыс. руб.), что указывает на отток денежных средств в течение года (подтверждается отчетом о движении денежных средств).

3.2. Анализ пассива баланса

- **Капитал и резервы (Раздел III):**
 - **Уставный капитал (строка 1310):** Неизменен на протяжении всего периода и составляет 10 тыс. рублей.
 - **Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток (строка 1370):** Общество имеет непокрытый убыток прошлых лет и текущего периода. На 31 декабря 2025 года убыток составил 1 196 тыс. рублей. Динамика убытка отрицательная: он увеличился с 814 тыс. руб. на 31.12.2023 г. до 1 196 тыс. руб. на 31.12.2025 г. Это свидетельствует о накоплении убытков от деятельности. Итог по разделу «Капитал и резервы» отрицательный (-1 186 тыс. руб.).
 - **Долгосрочные обязательства (Раздел IV):**
 - **Заемные средства (строка 1410):** Общество активно привлекает долгосрочные займы. На конец 2025 года сумма долгосрочных займов составляет 1 259 тыс. рублей. В течение года произошло частичное погашение задолженности (с 1 415 тыс. руб. на начало года), что также отражено в отчете о движении денежных средств.
 - **Краткосрочные обязательства (Раздел V):**
 - **Кредиторская задолженность (строка 1520):** На конец 2025 года составляет 111 тыс. рублей. Основная часть задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 тыс. руб., на расчеты по налогам и сборам 13 тыс. руб., а также задолженность перед покупателями: 80 тыс. руб. и прочее 11 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, не числится.
- **3.3. Анализ отчета о финансовых результатах**
- **Доходы и расходы по обычной деятельности:**
 - **Выручка (строка 2110):** В 2025 году выручка Общества выросла и составила 2 657 тыс. рублей, что на 932 тыс. руб. (или 54%) больше, чем в 2024 году (1 725 тыс. руб.).

- **Расходы:** Несмотря на рост выручки, себестоимость продаж в отчете не выделена (строка 2120 — прочерк). Вся сумма расходов отражена в составе коммерческих расходов (строка 2210), которые в 2025 году составили 2 666 тыс. руб., превысив выручку. Так как Общество занимается оказанием услуг.
- **Финансовый результат:**
 - **Убыток от продаж (строка 2200):** Составил 9 тыс. рублей. Это значительно лучше прошлогоднего убытка в 65 тыс. рублей, что является положительной динамикой.
 - **Прочие расходы (строка 2350):** В 2025 году существенно выросли до 152 тыс. руб. по сравнению с 26 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение прочих расходов (вероятно, связанных с обслуживанием займов или иной операционной деятельностью) оказало давление на итоговый финансовый результат.
 - **Чистая прибыль (убыток):** По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере (188) тыс. рублей

3.4. Анализ отчета о движении денежных средств

- **Текущие операции:** Отток денежных средств от текущей деятельности составил 159 тыс. руб. Это означает, что поступления от покупателей (2 701 тыс. руб.) не покрыли все текущие платежи Общества (2 860 тыс. руб.), в первую очередь платежи поставщикам и подрядчикам.
- **Финансовые операции:** Привлечение и погашение займов является основной движущей силой денежных потоков компании. В 2025 году было привлечено 44 тыс. руб. займов и погашено займов на 200 тыс. руб. Чистый отток от финансовых операций составил 156 тыс. руб.
- **Итоговое сальдо:** Общий отток денежных средств за 2025 год составил 314 тыс. руб., что объясняет снижение остатка на расчетном счете с 327 тыс. руб. до 13 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Основным фактором, определяющим финансовое состояние Общества в 2025 году, является:

1. Отсутствие собственных внеоборотных активов и отрицательная величина собственного капитала, что свидетельствует о высокой зависимости от заемных источников финансирования.
2. Операционная деятельность является убыточной (расходы превышают доходы от продаж), однако темпы роста выручки опережают темпы роста убытка от продаж, что является позитивным сигналом.
3. Значительное увеличение кредиторской задолженности на конец года указывает на возможные проблемы с ликвидностью и платежеспособностью в краткосрочной перспективе.
4. Ключевым источником поддержания деятельности в 2025 году являлось привлечение долгосрочных займов.

5. Перспективы и события после отчетной даты

Событий после отчетной даты (9 марта 2026 г.), оказывающих существенное влияние на финансовое состояние Общества, не выявлено.

Генеральный директор _____ Сапронова Н.С.