

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

1. Общие сведения

ООО «ПЕРВЫЙ» (ИНН 0276097494) осуществляет деятельность на общей системе налогообложения (ОСНО).

2. Основные показатели деятельности

Финансовые результаты:

- Выручка составила 2 834 415,83 руб.
- Себестоимость продаж — 1 509 480,36 руб.
- Коммерческие расходы — 472 402,64 руб.
- Чистая прибыль — 3 517 890,65 руб.

3. Анализ активов организации

Внеоборотные активы:

- Основные средства — 361 092,32 руб. (остаточная стоимость)
 - Поступление за год: 460 704,00 руб.
 - Начисленная амортизация: 99 611,68 руб.
- Отложенные налоговые активы — 17 532 426,33 руб.

Оборотные активы:

- Денежные средства:
 - На расчетных счетах: 232 217,46 руб.
 - На депозитах: 6 700 000,00 руб.
- Материальные запасы — 591 037,39 руб.
- Дебиторская задолженность — 44 880,00 руб.

4. Анализ пассивов

Собственный капитал:

- Уставный капитал — 10 000,00 руб.
- Нераспределенная прибыль — 26 884 333,79 руб.

Обязательства:

- Кредиторская задолженность — 4 892 174,92 руб.
- Задолженность по налогам — 6 027 723,06 руб.

5. Анализ денежных потоков

Движение денежных средств:

- **Поступления** — 289 664 022,83 руб.
- **Платежи** — 293 872 401,13 руб.
- **Сальдо** — -4 208 378,30 руб.

6. Анализ финансовых результатов

Доходы и расходы:

- **Прочие доходы** — 989 877,02 руб.
- **Прочие расходы** — 1 013 365,96 руб.

7. Коэффициенты финансового анализа

Коэффициенты ликвидности:

- **Текущая ликвидность** — 1,86
- **Быстрая ликвидность** — 1,78
- **Абсолютная ликвидность** — 0,05

Коэффициенты рентабельности:

- **Рентабельность продаж** — 11,7%
- **Рентабельность активов** — 11,0%
- **Рентабельность собственного капитала** — 13,1%

8. Оценка финансового состояния

Выводы:

- Компания демонстрирует положительную динамику прибыли
- Наблюдается рост денежных средств на депозитных счетах
- Снижена дебиторская задолженность
- Сохраняется высокий уровень собственного капитала

9. Существенные события

- Приобретено основных средств на сумму 460 704,00 руб.
- Значительные операции с депозитными счетами (281 450 000,00 руб.)
- Изменение отложенных налоговых активов на 17 532 426,33 руб.

Генеральный директор _____ /ФИО/

Главный бухгалтер _____ /ФИО/

Дата составления: 09.03.2026 г.