

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью ФИРМА «СКИН» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью ФИРМА «СКИН».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО ФИРМА «СКИН».

1.3. **Место нахождения:** 410056, Саратовская область, г. Саратов, ул. им. Рахова В.Г., д. 96.

1.4. **ИНН:** 6455012804

1.5. **КПП:** 645501001

1.6. **ОГРН:** 1026403678311

1.7. **Дата государственной регистрации:** 27 апреля 1994 года (до 01.07.2002), ОГРН присвоен 09.12.2002.

1.8. **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Сформирован полностью.

Единственным участником общества является Ишин Сергей Анатольевич (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

1.9. Основные виды деятельности:

- Основной вид деятельности: 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием.
- Дополнительные виды деятельности: ремонт машин и оборудования, ремонт электронного и оптического оборудования, сбор и обработка отходов, обработка лома и отходов драгоценных металлов, торговля компьютерами, разработка программного обеспечения и др.

Общество имеет действующие лицензии на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации отходов I–IV классов опасности, а также на обработку лома и отходов драгоценных металлов.

1.10. **Численность сотрудников:** Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составила 26 человек (по данным налоговой отчетности).

1.11. Руководство и главный бухгалтер:

- Директор: Ишин Сергей Анатольевич (действует на основании Устава, ИНН 645003915984).
- Ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

1.12. **Аудит бухгалтерской отчетности:** Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства организации.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 204 тыс. руб. Накопленная амортизация – 204 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе, равна нулю в связи с полным начислением амортизации. В 2025 году произошло выбытие части объектов основных средств на сумму 9 тыс. руб. (первоначальная стоимость и амортизация списаны одновременно). Новых поступлений не было.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в составе НМА (строка 1170) числятся объекты интеллектуальной собственности.

Первоначальная стоимость НМА – 2 тыс. руб., накопленная амортизация – 2 тыс. руб., остаточная стоимость равна нулю. Активы полностью самортизированы.

5. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

6. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

Данные представлены в тыс. руб. на 31.12.2025 на основании оборотно-сальдовой ведомости и бухгалтерской отчетности.

6.1. Оборотные активы

- **Запасы (строка 1210):** 262 тыс. руб. – товары для перепродажи (счет 41).
- **Дебиторская задолженность:**
 - Задолженность покупателей и заказчиков (счет 62.01) – 560 тыс. руб.
 - Авансы выданные поставщикам (счет 60.02) – 174 тыс. руб.
 - Переплата по налогам (дебетовое сальдо счета 68.90) – 421 тыс. руб.
 - Прочие дебиторы (счет 76) – 20 тыс. руб.*Итого дебиторская задолженность, включенная в строку 1230 – 1 175 тыс. руб.*
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** 1 335 тыс. руб. (остаток на расчетном счете).
- **Расходы будущих периодов (счет 97):** 120 тыс. руб. – учтены в составе прочих оборотных активов (строка 1260).

6.2. Капитал и резервы

- **Уставный капитал (строка 1310):** 10 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль (строка 1370):** 2 050 тыс. руб. (накопленная прибыль прошлых лет и отчетного года).

6.3. Долгосрочные обязательства

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** 20 тыс. руб. – задолженность по долгосрочным займам (счет 67).

6.4. Краткосрочные обязательства

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** 811 тыс. руб., в том числе:
 - Задолженность перед поставщиками (счет 60.01) – 204 тыс. руб.
 - Авансы полученные от покупателей (счет 62.02) – 95 тыс. руб.
 - Задолженность по налогам и сборам (счета 68.02, 68.04) – 410 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 359 тыс., налог на прибыль – 51 тыс.).
 - Задолженность по страховым взносам (счет 69) – 102 тыс. руб.

7. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	5 641	5 756	-115 (-2%)
Расходы по обычным видам деятельности	(5 287)	(5 633)	-346
Прочие доходы	19	-	+19
Прочие расходы	(22)	-	+22
Налог на прибыль	(86)	(24)	+62

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Чистая прибыль	265	99	+166 (+168%)

В 2025 году выручка незначительно снизилась по сравнению с предыдущим годом, однако за счет оптимизации расходов и прочих доходов чистая прибыль выросла более чем в 2,5 раза, достигнув 265 тыс. руб. Положительная динамика обусловлена эффективным управлением затратами и дополнительными доходами от прочей деятельности (реализация услуг по ремонту и обработке отходов).

8. Перспективы развития

- Общество планирует расширять направления деятельности, связанные с обработкой отходов и вторичными ресурсами, используя имеющиеся лицензии.
- Предполагается дальнейшее развитие оптовой торговли и увеличение клиентской базы.
- В целях снижения долговой нагрузки рассматривается возможность рефинансирования долгосрочных займов.
- Организация обладает достаточными оборотными средствами для ведения текущей деятельности и исполнения обязательств.

Принцип непрерывности деятельности соблюдается. Руководство оценивает финансовое положение как стабильное.

Директор ООО ФИРМА «СКИН»

_____ / Ишин С.А.

«10» марта 2026 г.