

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФ БАЛАНС» за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ БАЛАНС».

ИНН: 7730512050.

ОКПО: 74607640.

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

Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).

Юридический адрес: 107113, г. Москва, ул. Шумкина, д. 20, строение 1, этаж 1, пом. IV, ком. 40.

Основной вид деятельности: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)..

## 2. Основа составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности для субъектов малого предпринимательства с применением упрощенной системы налогообложения. Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Данные за 2025 год являются отчетными, за 2024 и 2023 годы — предыдущими.

## 3. Структура и динамика активов и пассивов (анализ баланса)

### 3.1 Активы организации

За 2025 год произошли существенные изменения в структуре активов. Валюта баланса увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 3894000 тыс. рублей

Внеоборотные активы:

На конец 2025 года в составе внеоборотных активов отражены нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на сумму 3 751 000 тыс. рублей. Данная сумма представляет собой долгосрочные финансовые вложения. В предыдущие периоды (2023–2024 гг.) подобные активы у Общества отсутствовали.

Материальные внеоборотные активы (основные средства) у Общества отсутствуют.

Оборотные активы:

Запасы сократились до 30 290 тыс. рублей (с 123 000 тыс. руб. в 2024 г.), что свидетельствует об уменьшении товарно-материальных ценностей.

Дебиторская задолженность значительно снизилась и составила 212 624 тыс. рублей (2024 г.: 1 155 000 тыс. руб.). Это положительная динамика, указывающая на погашение задолженности перед Обществом.

Денежные средства выросли до 41 043 тыс. рублей (с 3 000 тыс. руб. в 2024 г.), что говорит об увеличении ликвидности.

### 3. Пассивы организации (источники формирования активов)

Капитал: Собственный капитал Общества увеличился до 1 476 349 тыс. рублей (2024 г.: 1 106 000 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные обязательства:

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные заемные средства выросли и составили 266 000 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность резко возросла до 2 293 000 тыс. рублей (2024 г.: 731 000 тыс. руб.).

#### 4. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила 3 893 600 тыс. рублей, что выше показателя 2024 года (3 567 000 тыс. руб.) и свидетельствует о росте деловой активности.

Расходы по обычным видам деятельности пропорционально выросли и составили 2 368 761 тыс. рублей. Рост расходов связан с увеличением масштабов деятельности.

Прочие расходы увеличились до 180 213 тыс. рублей.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 1 224 000 тыс. рублей, что превышает прибыль 2024 года (1 095 000 тыс. руб.). Рост чистой прибыли обусловлен ростом выручки и эффективной деятельностью компании.

#### 5. Оценка чистых активов

Стоимость чистых активов Общества соответствует величине собственного капитала и по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 476 349 тыс. рублей. Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства.

#### 6. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Сумма начисленного налога за 2025 год составила 120 558 тыс. рублей.

#### 7. Перспективы и события после отчетной даты

Общество планирует дальнейшее расширение деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

#### 8. Заключение

Финансовое положение ООО «ПРОФ БАЛАНС» по итогам 2025 года можно охарактеризовать как устойчивое. Наблюдается рост выручки и чистой прибыли. Увеличение доли заемного капитала требует внимания, но покрывается высокими показателями ликвидности и доходности.

Генеральный директор

ООО «ПРОФ БАЛАНС»

\_\_\_\_\_ Улитин М.А. 12 марта 2026 года

