

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ФАБРИКА ЭФФЕКТОВ»

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ФАБРИКА ЭФФЕКТОВ» (ООО «ФАБРИКА ЭФФЕКТОВ»).

ИНН: 7725738616.

Юридический адрес: 115407, г. Москва, ул. Судостроительная, д. 59, кв. 16.

Основной вид деятельности: 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах.

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

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

Отчетность составлена: в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

2. Основание составления и общие положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности (к балансу)

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150):

На 31 декабря 2025 года стоимость основных средств организации составила 519 тыс. рублей, что на 232 тыс. рублей меньше, чем в предыдущем году. Снижение показателя связано с начислением амортизации и отсутствием существенных вводов новых объектов основных средств в отчетном периоде.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):

Показатель на уровне 87 тыс. рублей остается неизменным на протяжении трех лет и представлен долгосрочными финансовыми вложениями.

Запасы (строка 1210):

Запасы организации увеличились за год на 572 тыс. рублей и составили 34 316 тыс. рублей. Рост запасов связан с наращиванием объемов закупок товарно-материальных ценностей перед завершением финансового года.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

Данный показатель вырос с 10 599 тыс. рублей до 13 147 тыс. рублей. Увеличение обусловлено ростом краткосрочных финансовых вложений (с 8 500 до 10 000 тыс. рублей), не являющихся денежными эквивалентами (депозиты), и ростом дебиторской задолженности, которая включается в состав прочих оборотных активов.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300):

Собственный капитал организации увеличился за 2025 год на 7 328 тыс. рублей и составил 37 086 тыс. рублей. Рост произошел исключительно за счет нераспределенной прибыли отчетного года (см. анализ отчета о финансовых результатах ниже).

Краткосрочные заемные средства (строка 1510):

Объем краткосрочных кредитов и займов снизился с 14 800 тыс. рублей до 9 800 тыс. рублей. Организация в 2025 году проводила работу по сокращению долговой нагрузки, погасив часть обязательств перед кредиторами.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности (к отчету о финансовых результатах)

Выручка и расходы:

В 2025 году наблюдается снижение выручки от реализации товаров (работ, услуг) по сравнению с 2024 годом: с 40 686 тыс. рублей до 33 982 тыс. рублей. Пропорционально снижению выручки сократилась и себестоимость продаж — с 34 142 тыс. рублей до 27 734 тыс. рублей.

Прочие доходы:

Прочие доходы организации значительно выросли и составили 1 996 тыс. рублей (в 2024 году — 765 тыс. рублей). Основную долю прочих доходов составляют проценты к получению (1 996 тыс. рублей), что согласуется с ростом финансовых вложений в активе баланса.

Чистая прибыль:

Несмотря на снижение выручки, чистая прибыль организации увеличилась с 6 781 тыс. рублей до 7 328 тыс. рублей. Это стало возможным благодаря:

Снижению доли себестоимости в выручке (81,6% в 2025 г. против 83,9% в 2024 г.).

Существенному росту прочих доходов (процентов по финансовым вложениям).

Снижению расходов по уплате процентов (отсутствуют в 2025 г.).

Налогообложение:

Налог при упрощенной системе налогообложения, начисленный за 2025 год, составил 710 тыс. рублей (в 2024 году — 413 тыс. рублей). Рост налога обусловлен увеличением налоговой базы, несмотря на формальное снижение выручки.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на оценку финансового положения организации, не выявлено.

6. Заключение

В 2025 году финансовое положение ООО «ФАБРИКА ЭФФЕКТОВ» можно охарактеризовать как устойчивое. Организация демонстрирует рост чистой прибыли, сокращает долговую нагрузку и наращивает объемы финансовых вложений. Рост валюты баланса свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ФАБРИКА ЭФФЕКТОВ»

_____ / Герман Н.А. /

12 марта 2026 г.