

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР" за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР"
- **ИНН:** 9200020385
- **ОКПО:** 00382540
- **Организационно-правовая форма:** Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300)
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16)
- **Юридический адрес:** 299014, Город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ул Рыбаков, дом 5А, помещение 114
- **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- **Единица измерения:** тысячи рублей (тыс. руб.)
- **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН)

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и подготовлена в упрощенной форме.

2. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов организации составила **40 тыс. руб.**, что на **6 тыс. руб. (17,6%)** больше показателя предыдущего года (34 тыс. руб. на 31.12.2024).

Структура активов на 31.12.2025:

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения (+/-)
Внеоборотные активы	1100	-	-	-
Материальные внеоборотные активы	1150	-	-	-
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	-
Оборотные активы	1200	40	34	+6
Запасы	1210	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230/1240	4	22	-18
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36	12	+24
БАЛАНС	1600	40	34	+6

Комментарий к активам:

1. Вся стоимость активов формируется за счет оборотных средств (100%).
2. Наблюдается значительный рост ликвидности: доля денежных средств увеличилась с 12 тыс. руб. до 36 тыс. руб. (рост в 3 раза).

3. Дебиторская задолженность снизилась с 22 тыс. руб. до 4 тыс. руб., что свидетельствует об улучшении работы с контрагентами и погашении задолженности.

3. Анализ финансового положения (Пассив баланса)

Источники формирования имущества на 31.12.2025 года составляют 40 тыс. руб.
Структура пассивов на 31.12.2025:

Показатель	Код строки	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения (+/-)
Капитал и резервы	1300	25	17	+8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15	7	+8
Долгосрочные обязательства	1400	-	-	-
Краткосрочные обязательства	1500	15	17	-2
Краткосрочные заемные средства	1510	15	15	-
Кредиторская задолженность	1520	-	2	-2
БАЛАНС	1700	40	34	+6

Комментарий к пассивам:

1. **Собственный капитал:** Составляет 25 тыс. руб. (62,5% от баланса). Увеличение на 8 тыс. руб. произошло исключительно за счет чистой прибыли отчетного периода. Размер нераспределенной прибыли вырос с 7 до 15 тыс. руб.
2. **Заемные средства:** Организация имеет краткосрочные заемные средства в размере 15 тыс. руб. (37,5% от баланса). Долгосрочных обязательств нет.
3. **Платежеспособность:** Текущие активы (40 тыс. руб.) полностью покрывают краткосрочные обязательства (15 тыс. руб.). Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,67, что указывает на высокую платежеспособность.

4. Основные показатели финансовых результатов

За отчетный период деятельность организации была прибыльной.

Показатель	Код строки	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)	Динамика
Выручка	2110	389	239	+62,8%
Чистая прибыль (убыток)	2400	8	7	+14,3%

Комментарий:

1. **Выручка:** Проявила значительный рост на 150 тыс. руб. (62,8%) по сравнению с 2024 годом.
2. **Чистая прибыль:** Составила 8 тыс. руб. Прибыль отчетного периода полностью направлена на увеличение нераспределенной прибыли организации.

3. **Налоговая нагрузка:** В отчете отражен налог при упрощенной системе налогообложения.

5. Выводы о финансовом состоянии

По результатам анализа бухгалтерской отчетности ООО "РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР" за 2025 год можно сделать следующие выводы:

1. **Финансовая устойчивость:** Организация финансово устойчива, собственный капитал превышает заемный (62,5% против 37,5%).
2. **Ликвидность:** Предприятие высоколиквидно. Денежных средств на счетах достаточно для покрытия всех краткосрочных обязательств (36 тыс. руб. денежных средств против 15 тыс. руб. краткосрочных займов).
3. **Деловая активность:** Наблюдается положительная динамика выручки и прибыли. Снижение дебиторской задолженности и отсутствие кредиторской задолженности говорят об эффективном управлении оборотным капиталом.

Генеральный директор ООО "РАСЧЕТНЫЙ ЦЕНТР"

/Журов Сергей Сергеевич/

(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

