

## Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью "ГРИНЛАЙТ"

за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ГРИНЛАЙТ"

**Место нахождения (юридический адрес):** 141281, Московская область, г.о. Пушкинский, г. Ивантеевка, ул. Трудовая, дом 3.

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 5008036417

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1045001851465.

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):** Производство и розлив парфюмерной продукции.

**Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

**Единица измерения в отчетности:** Тысячи рублей.

**Отчетность обязательному аудиту не подлежит.**

### 2. Основные учетные принципы

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и метода начисления.

### 3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

#### 3.1. Активы

Общая величина активов организации на конец 2025 года составила **2 698 тыс. руб.**

**Внеоборотные активы:** Отсутствуют (0 тыс. руб.). У организации не числятся на балансе основные средства, нематериальные активы, долгосрочные финансовые вложения.

**Оборотные активы:** Составляют **2 698 тыс. руб.** и представлены исключительно:

**Денежные средства и денежные эквиваленты:** **2 277 тыс. руб.** (более 84% всех активов). Организация обладает высокой абсолютной ликвидностью.

**Краткосрочная дебиторская задолженность:** **58 тыс. руб.**, сформированная в основном расчетами с покупателями (51 тыс. руб.) и по ЕНС (8 тыс. руб.). Задолженность преимущественно краткосрочная, просроченная часть составляет 50 тыс. руб. (по покупателям).

**Прочие оборотные активы:** **3 тыс. руб.**

#### 3.2. Капитал и обязательства

Общий пассив равен **2 698 тыс. руб.**

**Собственный капитал:** **2 287 тыс. руб.** (около 85% пассивов). Структура:

Уставный капитал: **10 тыс. руб.** (фиксированная величина).

Нераспределенная прибыль: **2 277 тыс. руб.** Выросла за год на 54 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года.

Высокая доля собственного капитала свидетельствует о финансовой независимости.

**Обязательства:** **411 тыс. руб.** (около 15% пассивов). Структура:

**Краткосрочные заемные средства:** **340 тыс. руб.** (кредиты).

**Кредиторская задолженность:** **71 тыс. руб.**, включая:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: **2 тыс. руб.**

Расчеты по налогам и сборам: **11 тыс. руб.**

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС: **48 тыс. руб.**

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: **8 тыс. руб.**

Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные): **4 тыс. руб.**

**Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют (0 тыс. руб.).

### 4. Анализ отчета о финансовых результатах за 2025 год

**Выручка:** **7 415 тыс. руб.**, что на 32% ниже, чем в 2024 году (10 928 тыс. руб.).

**Себестоимость продаж:** **2 470 тыс. руб.** Снижение на 37% относительно 2024 года, что связано со снижением объемов деятельности. Валовая прибыль составила **4 945 тыс. руб.** (маржа 66.7%).

**Управленческие расходы:** **4 648 тыс. руб.**, снизились на 27% по сравнению с 2024 годом, но остаются основным видом расходов, практически полностью поглощающими валовую прибыль.

**Прибыль (убыток) от продаж:** **297 тыс. руб.**, что в 2 раза ниже результата 2024 года (593 тыс. руб.).

**Прочие расходы:** **206 тыс. руб.** (в основном иная операционная деятельность).

**Прибыль до налогообложения:** **91 тыс. руб.** (в 2024 г. – 563 тыс. руб.).

**Текущий налог на прибыль:** **37 тыс. руб.**

**Чистая прибыль:** **54 тыс. руб.**, что значительно ниже чистой прибыли 2024 года (438 тыс. руб.). Основные причины: снижение выручки при сохранении высокого уровня управленческих расходов.

### 5. Анализ денежных потоков (Отчет о движении денежных средств)

**От текущих операций: Отрицательный поток (-429 тыс. руб.).** Основной отток средств связан с платежами поставщикам (2 190 тыс. руб.) и прочими платежами (696 тыс. руб.), которые превысили поступления от продажи продукции (2 756 тыс. руб.). В 2024 году сальдо было положительным (+269 тыс. руб.).

**От инвестиционных операций:** Движение денежных средств отсутствует.

**От финансовых операций: Положительный поток (+101 тыс. руб.)** сформирован за счет получения краткосрочных кредитов в размере 101 тыс. руб. (в 2024 г. было погашение кредитов на 1 000 тыс. руб.).

**Итоговое изменение денежных средств: Уменьшение на 328 тыс. руб.** (с 2 605 тыс. руб. на начало года до 2 277 тыс. руб. на конец года).

#### **6. Ключевые финансовые коэффициенты (оценка на 31.12.2025)**

**Коэффициент автономии (финансовой независимости):** СК / Активы =  $2\,287 / 2\,698 \approx 0.85$ . Значительно выше нормативного ( $>0.5$ ). Организация финансово независима.

**Коэффициент текущей ликвидности:** Оборотные активы / Краткосрочные обязательства =  $2\,698 / 411 \approx 6.56$ . Значительно выше нормы ( $>1.5-2.0$ ). Организация обладает высоким запасом платежеспособности.

**Коэффициент абсолютной ликвидности:** (Денежные средства) / Краткосрочные обязательства =  $2\,277 / 411 \approx 5.54$ . Исключительно высокий показатель, означающий способность мгновенно погасить все краткосрочные долги.

**Рентабельность продаж по чистой прибыли (ROS):** ЧП / Выручка =  $54 / 7\,415 \approx 0.73\%$ . Низкая рентабельность, существенно снизившаяся по сравнению с 2024 годом (4.01%).

#### **7. Основные выводы и оценка финансового состояния**

**Платежеспособность и ликвидность:** Организация обладает **исключительно высокой ликвидностью и платежеспособностью**. Более 84% активов – денежные средства и их эквиваленты. Все коэффициенты ликвидности многократно превышают нормативные значения. Риск неплатежеспособности практически отсутствует.

**Финансовая устойчивость:** Структура капитала **крайне устойчива**. 85% пассивов – собственный капитал. Организация практически не зависит от заемных источников финансирования.

**Деловая активность и рентабельность:** В 2025 году наблюдалось **снижение деловой активности** (выручка упала на 32%) и **падение рентабельности** (чистая прибыль сократилась в 8 раз). Несмотря на высокую валовую маржу, деятельность приносит минимальную прибыль из-за высоких управленческих расходов.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ / Валадов Р.Д. оглы /  
10 февраля 2026 г.