

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Рай» ИНН 7814129084

Организация ООО «Рай» занимается предоставлением собственного нежилого помещения в аренду. По состоянию на 31.12.2025 относится к субъектам малого предпринимательства

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие составление отчетности отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» ООО «Рай» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Представленная отчетность является упрощенной.

ООО «Рай»:

- не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02
- не проверяет объекты ОС на обесценение (п3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020, п 3 ФСБУ 14/2022). Балансовая стоимость ОС представляет собой первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- Осуществляет оценку финансовых вложений по первоначальной стоимости;
- Применяет упрощенную систему регистров бухгалтерского учета для систематизации и накопления информации;
- Не определяет дисконтированную стоимость кредиторской задолженности, если продавец предоставляет длительную рассрочку;
- Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Ниже в пояснительной записке представлены показатели, характеризующие финансовое состояние организации:

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2025
58851010	
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: ООО "РАЙ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	97 450	97 460
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	97 450	97 460

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная Доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	18 361	18 361
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(6 000)	(6 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	109 811	109 821
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	109 811	109 821
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3210 3220 3201	- - 10	- - -	- - -	- - -	- - -	- - 109 811	- - 109 821

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	16 955	16 955
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 500)	(2 500)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	124 266	124 276

Директор _____ **Войлокова Светлана Владимировна** _____
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация: ООО "РАЙ"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
58851010		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	43 417	30 479
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	37 083	25 757
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	6 334	4 722
	Платежи - всего	4120	(13 925)	(23 563)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 086)	(3 762)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(823)	(639)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(7 016)	(19 162)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 492	6 916

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 270	(1 500)
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 270	(1 500)
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 270	(1 500)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 855	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	2 855	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(33 700)	(5 200)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 500)	(5 200)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(31 200)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(30 845)	(5 200)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(83)	216
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	569	353
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	486	569
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

 (наименование должности)

 (подпись)

 Войлокова Светлана Владимировна

(расшифровка подписи)

24 февраля 2026 г.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	30 654	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	30 654	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 529	(1 529)	-	-	X	X	-	-	-	-
в том числе:				2	(2)			X	X				
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 518	(1 518)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано					переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	15 849 20 350	-	2 310 569	242	(15 336) (4 828)	(284) (483)	(107)							2 539 15 849		
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	505 511	-	841 2	-	(684) (7)	(280)	-							382 505		
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	11 901 14 896	-	975 809	-	(11 888) (3 562)	(4)	(107)							984 11 901		
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-							1		
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 442 4 943	-	(242)	242	(2 764) (1 259)	(242)	-							678 3 442		
Авансы по факторингу	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		
Расчеты по НДС, по отчислениям на НДС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		
Расчеты по НДС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	493	-	-	-	-							493		
Расчеты по социальному страхованию и иным перечислениям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		
Расчеты по налогам по авансам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-							-		

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 620 3 139	2 813 609	(2) (4)	(825) (522)	(602)	4 606 2 620	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	350 550	298 332	(2) (4)	(332) 73	(602)	313 350	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 022 948	1 488 670	- -	(442) (596)	- -	2 067 1 022	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	600 600	- -	- -	- -	- -	600 600	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	600 -	(600) -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 518	-
Затраты на оплату труда	613	594
Отчисления на социальные нужды	166	127
Амортизация	2 963	2 963
Прочие затраты	6 870	5 636
Итого по элементам	12 130	9 319
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 130	9 319

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	57 424	82 607	51,1	64,1	+25 183	+43,9
Оборотные	55 018	46 275	48,9	35,9	-8 743	-15,9
Пассив						
Собственный капитал	109 821	124 276	97,7	96,4	+14 455	+15,2
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	2 620	4 606	2,3	3,6	+1 986	+75,8
Валюта баланса	112 441	128 882	100	100	+16 441	+14,6

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31.12.2025 в активах организации доля текущих активов составляет одну треть, а внеоборотных средств – две третьих. Активы организации за весь период увеличились на 16 441 тыс. руб. (на 14,6%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 14 455 тыс. руб.

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "РАЙ" за год и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за год организация получила прибыль от продаж в размере 12 970 тыс. руб., что составило 51,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 792 тыс. руб., или на 5,8%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 2 019 и 2 811 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+30,2%) опережает изменение выручки (+8,7%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	23 081	25 100	+2 019	+8,7	24 091
2. Расходы по обычным видам деятельности	9 319	12 150	+2 811	+30,2	10 725
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	13 762	12 970	-792	-5,8	13 366
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 586	6 853	+467	+7,3	6 620
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	20 148	19 823	-325	-1,6	19 986
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	1 787	2 869	+1 082	+60,5	2 328
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	18 361	16 954	-1 407	-7,7	17 658

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ООО "РАЙ" за последний год

Приведенные ниже 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению – 0,9;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- значительная, по сравнению с общей стоимостью активов организации прибыль (14,1% за последний год);
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 96% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

Среди положительных показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить следующие:

- коэффициент автономии неоправданно высок (0,96);
- изменение собственного капитала практически соответствует общему изменению активов ООО "РАЙ";
- за последний год получена прибыль от продаж (12 970 тыс. руб.), однако наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-792 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год составила 16 954 тыс. руб.

С отрицательной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- коэффициент абсолютной ликвидности ниже нормального значения;
- значительное падение рентабельности продаж (-7,9 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года равной 59,6%);
- значительное падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) на рубль выручки организации (-8,5 коп. от данного показателя рентабельности за аналогичный период прошлого года).