

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на
31.12.2025 года.

Настоящая пояснительная записка составлена к бухгалтерскому балансу компании и отчету о финансовых результатах и содержит анализ ключевых показателей активов и пассивов, а также выводы о финансовом положении организации.

Общество с ограниченной ответственностью "ОСНОВА" зарегистрировано 29.03.2023. Основной ОКВЭД компании 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Анализ активов:

По материальным внеоборотным активам наблюдается постепенное снижение, что связано с амортизацией основных средств.

Основные средства полностью совпадают с показателем материальных внеоборотных активов по всем годам (7 747, 8 029, 8 312 тыс. руб. соответственно), что указывает на отсутствие иных видов внеоборотных активов в данной категории.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют на протяжении всего отчётного периода (показатель равен 0).

Запасы отсутствуют на протяжении всего отчётного периода, так как деятельность компании не связана с хранением, продажей или производством товаров.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 г. составили 27 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы, а именно Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составили 220 тыс. руб.;

Итоговый баланс по активам на 31.12.2025 г. составил 7 994 тыс. руб. Снижение общей стоимости активов за анализируемый период связано с амортизацией основных средств.

Анализ пассивов:

Капитал на 31.12.2025 г. — 1 581 тыс. руб. Значительный рост собственного капитала в 2025 г. свидетельствует об улучшении финансового положения компании, преодолении убыточности, наблюдавшейся в 2023 г.

Нераспределённая прибыль (в составе капитала) на 31.12.2025 г. — 1 571 тыс. руб. коррелирует с динамикой капитала, подтверждая улучшение финансовых результатов.

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 г. составили 6 257 тыс. руб. Снижение долгосрочных обязательств свидетельствует о погашении части долгов.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. — 156 тыс. руб., данный показатель включает налоги, срок оплаты которых наступит в 2026 году.

Итоговый баланс по пассивам на 31.12.2025 г. — 7 994 тыс. руб. Баланс активов и пассивов подтверждён, что свидетельствует о корректности составления отчётности.

Выручка организации за 2025 год составила 2 232 тыс. руб., что на 504 тыс. руб. (или на ~29%) больше по сравнению с 2024 годом.

Расходы по обычным видам деятельности составили за 2025 г. 1 113 тыс. руб., на 208 тыс. руб. (рост ~23%).

Динамика себестоимости коррелирует с динамикой выручки, однако темп роста расходов опережает темп роста выручки.

Прочие расходы составили в 2025 г. 9 тыс. руб. Снижение прочих расходов на 4 тыс. руб. является положительным фактором и связано с оптимизацией административных затрат.

Налог на прибыль (доходы) организаций (в рамках упрощённой системы налогообложения) составил за 2025 г. 23 тыс. руб., рост налога на 6 тыс. руб. обусловлен увеличением прибыли организации.

Рост чистой прибыли на 294 тыс. руб. (~37%) является ключевым показателем улучшения финансового состояния компании.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.