Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ДЕКОР ТРЕЙДИНГ»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДЕКОР ТРЕЙДИНГ».

Сокращенное наименование: ООО «ДЕКОР ТРЕЙДИНГ».

1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724828338.

1.3. Юридический адрес и адрес места нахождения: 125424, г. Москва, Сходненский туп., д. № 4, оф. 236.

1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ — 12300). Форма собственности: частная (ОКФС — 16).

1.5. Основные виды деятельности: Общество осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли. Основной вид деятельности – [Укажите основной вид деятельности согласно ОКВЭД, если он известен из контекста, например: «торговля оптовая», «деятельность агентов по оптовой торговле», «торговля розничная» или иной вид деятельности, соответствующий специализации компании].

1.6. Учетная политика: Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и утвержденной учетной политикой организации на 2025 год.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.1. Анализ имущественного положения (Актив баланса)

Внеоборотные активы:

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на конец отчетного периода составили 49 700 тыс. руб. Прирост по сравнению с предыдущим годом значительный (с 604 тыс. руб.), что свидетельствует о масштабных инвестициях в приобретение или создание основных средств (недвижимость, торговое/складское оборудование, транспортные средства и т.п.), необходимых для расширения деятельности.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы появились в отчетном году и составили 1 965 тыс. руб. Это могут быть права на использование программного обеспечения, патенты, товарные знаки либо долгосрочные финансовые вложения.

Оборотные активы:

Запасы выросли с 511 тыс. руб. до 14 741 тыс. руб. (рост почти в 29 раз). Такое увеличение может быть связано с накоплением крупной партии товаров для перепродажи (если компания торговая) либо с ростом объемов деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты на конец года составили 4 020 тыс. руб., что обеспечивает необходимый уровень ликвидности для текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (включая краткосрочную дебиторскую задолженность) выросли с 12 тыс. руб. до 51 463 тыс. руб. (рост более чем в 4 000 раз). Это может свидетельствовать либо о значительном объеме отгруженных, но еще не оплаченных товаров, либо о предоставлении займов контрагентам. Данный показатель требует особого контроля со стороны руководства.

2.2. Анализ источников финансирования (Пассив баланса)

Капитал и резервы: Собственный капитал организации вырос с 797 тыс. руб. до 37 917 тыс. руб. Основной источник роста — чистая прибыль, полученная в 2025 году (37 120 тыс. руб.), что является крайне позитивным фактором.

Долгосрочные обязательства:

В 2025 году компания привлекла долгосрочные заемные средства в размере 50 100 тыс. руб. Это указывает на использование стратегии развития за счет долгосрочных кредитов или займов (например, для финансирования покупки основных средств и пополнения оборотных активов, отраженных в активе).

Краткосрочные обязательства:

У компании появились краткосрочные заемные средства в размере 29 420 тыс. руб. Это могут быть кредиты или займы, полученные на срок менее года.

Краткосрочная кредиторская задолженность выросла с 369 тыс. руб. до 4 452 тыс. руб. Это задолженность перед поставщиками, подрядчиками, по налогам и сборам, по заработной плате. Рост задолженности связан с масштабированием деятельности.

2.3. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 245 167 тыс. руб., что незначительно (на 4%) ниже показателя предыдущего года (255 941 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности снизились и составили 208 047 тыс. руб. (снижение на 18,7%). Снижение расходов при незначительном падении выручки позволило сформировать положительный финансовый результат.

Чистая прибыль за 2025 год составила 37 120 тыс. руб., что кардинально отличается от незначительной прибыли в 1 тыс. руб. за 2024 год. Столь резкий рост чистой прибыли обусловлен существенным снижением расходов по обычным видам деятельности (возможно, за счет оптимизации закупочных цен, логистики или иных факторов).

3. Пояснения к отдельным показателям

Рост активов и обязательств: 2025 год стал для Общества годом активного развития. Значительное увеличение статей баланса (внеоборотные активы, запасы, дебиторская задолженность, появление заемных средств) связано с расширением деятельности. Рост собственного капитала за счет прибыли подтверждает эффективность принятой стратегии развития.

Значительный рост финансовых и других оборотных активов: Руководству Общества следует провести анализ состава и структуры данной статьи (дебиторская задолженность, выданные авансы, краткосрочные займы) для оценки их ликвидности и своевременности возврата.

Соотношение выручки и чистой прибыли: Обращает на себя внимание тот факт, что при незначительном снижении выручки, чистая прибыль выросла в тысячи раз. Это достигнуто благодаря существенной оптимизации расходов по обычным видам деятельности, что является положительным результатом работы Общества в отчетном году.

4. Заключение

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «ДЕКОР ТРЕЙДИНГ» в 2025 году характеризуется активным ростом и высокой эффективностью. Компания существенно расширила свою ресурсную базу (основные средства и запасы), привлекла долгосрочное и краткосрочное финансирование и, что самое важное, продемонстрировала значительный рост чистой прибыли на фоне оптимизации расходов. Несмотря на некоторое снижение выручки, достигнутые финансовые результаты и расширение активов свидетельствуют о положительной динамике развития организации.

Генеральный директор _____ (А.В. Шапина)

Главный бухгалтер _____ (Расшифровка подписи)

15 марта 2026 г.