ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу ООО «ГЕФЕСТ»
за 2025 год

г. Москва 16 марта 2026 г.

1. Общие сведения

1.1. **Наименование организации:**
Общество с ограниченной ответственностью «ГЕФЕСТ» (ООО «ГЕФЕСТ»).

1.2. **Идентификационные номера и коды:**

- ИНН: 9725036850
- ОКПО: 45805190
- ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- ОКФС: 16 (Частная собственность)

1.3. **Юридический адрес и место нахождения:**
115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, этаж 5.

1.4. **Основные виды деятельности:**
Организация осуществляет деятельность, направленную на получение прибыли. Основной вид деятельности Общества соответствует коду ОКВЭД 90.01 «Деятельность в области исполнительских искусств». Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

1.5. **Сведения об аудите:**
Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Инициативный аудит не проводился.

1.6. **Утверждение отчетности:**
Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению.

2. Основа составления и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иных нормативных актов. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что отражено в структуре налога на прибыль (налог при УСН).

2.2. Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с вышеуказанными нормативными документами и утверждена приказом руководителя. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.3. Единица измерения в отчетности – тысячи рублей (код по ОКЕИ 384). Показатели приведены с десятичным знаком, что соответствует правилам округления.

2.4. Основные элементы учетной политики:

- доходы и расходы определяются методом начисления;
- имущество, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в составе материально-производственных запасов;

3. Расшифровка и анализ основных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Динамика и структура основных показателей представлены в таблицах ниже (тыс. руб.).

3.1. Бухгалтерский баланс

Показатель	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024 (+/-)
АКТИВ					
Внеоборотные активы	**1100**	**0**	**0**	**0**	**0**
Оборотные активы	**1200**	**2 980**	**4 079**	**90**	**-1 099**
в т.ч. денежные средства	1250	2 773	1 391	43	+1 382
Дебиторская задолженность	1240	206	2 688	48	-2 482
Валюта баланса	**1600**	**2 980**	**4 079**	**90**	**-1 099**
ПАССИВ					
Капитал и резервы	**1300**	**2 749**	**536**	**90**	**+2 213**
в т.ч. нераспределенная прибыль	1370	2 739	526	80	+2 213
Краткосрочные обязательства	**1500**	**231**	**3 543**	**0**	**-3 313**
в т.ч. кредиторская задолженность	1520	231	3 543	0	-3 313
Валюта баланса	**1700**	**2 980**	**4 079**	**90**	**-1 099**

3.2. Отчет о финансовых результатах

Показатель	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение (+/-)
Выручка	2110	73 197	56 066	+ 17 131
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(70 251)	(55 064)	+ 15 187
в т.ч. себестоимость продаж		*(65 892)*	*(54 248)*	*+ 11 645*
Проценты к получению	2340	64	42	+ 22
Прочие расходы	2350	(95)	(4)	+ 92
Налог при УСН	2410	(701)	(594)	+ 106
Чистая прибыль	**2400**	**2 214**	**445**	**+ 1 769**

3.3. Анализ структуры актива

В структуре актива баланса на 31.12.2025 внеоборотные активы отсутствуют, что свидетельствует об отсутствии у Общества основных средств и нематериальных активов. Вся сумма актива (100%) сформирована за счет оборотных средств.

Наибольший удельный вес на конец отчетного периода занимают **денежные средства – 2 773 тыс. руб.** (93% валюты баланса). За 2025 год их объем увеличился практически вдвое (на 1 382 тыс. руб.). Это является позитивным фактором, свидетельствующим о высокой ликвидности и платежеспособности компании.

Финансовые и другие оборотные активы (представленные исключительно дебиторской задолженностью) на 31.12.2025 составляют **206 тыс. руб.** (6,9% валюты баланса). За отчетный период произошло резкое снижение данного показателя по сравнению с 2024 годом (на 2 482 тыс. руб.). Это указывает на погашение крупной задолженности перед Обществом, что, в свою очередь, привело к значительному росту денежных средств на счетах.

3.4. Анализ структуры пассива

Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет собственных и заемных средств.

Капитал и резервы (стр. 1300) на конец 2025 года составляют **2 749 тыс. руб.**, что составляет 92% валюты баланса. Рост данного показателя более чем в 5 раз по сравнению с прошлым годом (+2 213 тыс. руб.) обусловлен значительным увеличением нераспределенной прибыли.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370) увеличилась с 526 тыс. руб. до 2 739 тыс. руб. Это свидетельствует о высокой эффективности деятельности Общества в 2025 году. Источником формирования прибыли стало погашение дебиторской задолженности, отраженной в активе баланса на начало года.

Краткосрочные обязательства (стр. 1500) на 31.12.2025 представлены исключительно кредиторской задолженностью в размере **231 тыс. руб.** (8% валюты баланса). За отчетный период Общество практически полностью погасило свои краткосрочные долги (снижение на 3 313 тыс. руб. или в 15 раз). Это является крайне положительной тенденцией, свидетельствующей о снижении долговой нагрузки.

3.5. Анализ финансовых результатов

Выручка Общества за 2025 год составила **73 197 тыс. руб.**, что на 30,6% выше показателя предыдущего года. Рост выручки обусловлен расширением деятельности и увеличением объема реализации товаров (работ, услуг).

Расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке (на 27,6%) и составили **70 251 тыс. руб.**, что обеспечило рост валовой прибыли (разница между выручкой и себестоимостью) с 1 818 тыс. руб. до 3 447 тыс. руб. (рост на 89,6%).

Прочие доходы (проценты к получению) увеличились на 51,5% и составили 63 670 тыс. руб. Прочие расходы выросли существенно (с 3 774 тыс. руб. до 95 441 тыс. руб.), однако их абсолютная величина остается незначительной по сравнению с масштабами деятельности.

В результате чистая прибыль Общества за 2025 год составила **2 214 тыс. руб.**, что почти в 5 раз превышает прибыль 2024 года (445 тыс. руб.). Это свидетельствует о значительном повышении эффективности деятельности компании.

4. Оценка финансового состояния

На основе данных бухгалтерской отчетности можно сделать следующие выводы о финансовом состоянии ООО «ГЕФЕСТ» на 31.12.2025:

1. **Платежеспособность и ликвидность:** Общество обладает высоким уровнем платежеспособности. Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства) составляет 12,0 (при норме >0,2), что позволяет немедленно погасить все краткосрочные обязательства. Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) равен 12,9, что значительно превышает нормативное значение (2), подтверждая высокую ликвидность баланса.
2. **Финансовая устойчивость:** Предприятие финансово устойчиво. Коэффициент автономии (собственный капитал / валюта баланса) составляет 0,92, что свидетельствует о минимальной зависимости от заемных средств. Собственных источников достаточно для финансирования всех активов.
3. **Рентабельность:** Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) в 2025 году составила 3,0%, что значительно выше показателя 2024 года (0,8%). Рост рентабельности свидетельствует об улучшении контроля над затратами и эффективности основной деятельности.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 16.03.2026), которые могли бы оказать влияние на оценку финансового состояния Общества, не происходило. Деятельность Общества осуществляется в обычном режиме.

6. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение ООО «ГЕФЕСТ» характеризуется как устойчивое и значительно улучшившееся по сравнению с предыдущим годом. Наблюдается существенный рост выручки и чистой прибыли, значительное снижение кредиторской задолженности при одновременном росте денежных средств и собственного капитала. Бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за 2025 год.

7. Подписи

Генеральный директор_____ /Катырло Е.А./

Дата составления: 16 марта 2026 г.