

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ООО «ЦВЕТНОЙ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦВЕТНОЙ» зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. ИНН: **7726649824**.

ОКПО: указано в форме бухгалтерской отчетности.

Организационно-правовая форма: **общество с ограниченной ответственностью**.

Форма собственности: **частная собственность**.

Адрес места нахождения: **125284, г. Москва, Хорошёвское ш., д. 50, корп. 3, кв. 513**.

Бухгалтерская отчетность составлена за **2025 год** в тысячах рублей. В представленной

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена на основании данных бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, обязательными начиная с отчетности за 2025 год. Стандарт устанавливает состав, содержание и порядок формирования информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, включая формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Отчетность представлена в **упрощенной форме** и включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

3. Основные показатели бухгалтерского баланса

По состоянию на **31 декабря 2025 года** валюта бухгалтерского баланса Общества составила **4 278 тыс. руб.**, тогда как на 31.12.2024 — **1 485 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **800 тыс. руб.** Это свидетельствует о существенном росте масштаба деятельности и имущественного положения Общества в отчетном году.

В составе активов на 31.12.2025 отражены:

- запасы — **6 тыс. руб.**;
- денежные средства и денежные эквиваленты — **3 276 тыс. руб.**;
- финансовые и другие оборотные активы — **996 тыс. руб.**, из которых дебиторская задолженность составляет **961 тыс. руб.**

Внеоборотные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют. Это означает, что структура активов Общества полностью сформирована оборотными активами, причем основную долю занимают денежные средства. Такая структура характеризует высокую текущую ликвидность на отчетную дату.

4. Источники формирования имущества

Пассивы Общества на 31.12.2025 представлены:

- капиталом — **4 078 тыс. руб.;**
- краткосрочными заемными средствами — **200 тыс. руб.;**
- кредиторской задолженностью — **0 тыс. руб..**

В составе капитала отражена нераспределенная прибыль в размере **4 068 тыс. руб.** На 31.12.2024 величина капитала составляла **1 309 тыс. руб.,** а на 31.12.2023 — **716 тыс. руб.** Рост капитала обусловлен получением прибыли по итогам отчетного периода.

По сравнению с 2024 годом произошло:

- погашение долгосрочных заемных средств, которые на 31.12.2024 составляли **107 тыс. руб.;**
- прекращение кредиторской задолженности, которая на 31.12.2024 составляла **69 тыс. руб.;**
- возникновение краткосрочного заемного обязательства в сумме **200 тыс. руб..**

В целом структура пассивов на конец 2025 года оценивается как устойчивая: основная часть активов сформирована за счет собственного капитала, а долговая нагрузка является умеренной.

5. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

Согласно отчету о финансовых результатах:

- выручка за 2025 год составила **8 710 тыс. руб.;**
- расходы по обычным видам деятельности — **6 241 тыс. руб.;**
- прочие доходы — **1 006 тыс. руб.;**
- прочие расходы — **208 тыс. руб.;**
- налог при упрощенной системе налогообложения — **498 тыс. руб.;**
- чистая прибыль — **2 769 тыс. руб..**

Для сравнения, за 2024 год:

- выручка составляла **3 791 тыс. руб.;**
- расходы по обычным видам деятельности — **2 961 тыс. руб.;**
- прочие доходы отсутствовали;
- прочие расходы составляли **20 тыс. руб.;**
- чистая прибыль — **583 тыс. руб..**

Таким образом, в 2025 году Общество существенно нарастило объем деятельности. Выручка увеличилась более чем в два раза, а чистая прибыль выросла с **583 тыс. руб.** до **2 769 тыс. руб.** Основным положительным фактором стало увеличение доходов от основной деятельности, а также наличие прочих доходов в размере **1 006 тыс. руб..**

6. Анализ финансового состояния

По данным бухгалтерской отчетности финансовое положение Общества на 31.12.2025 можно оценить как устойчивое по следующим причинам.

Во-первых, величина собственного капитала составляет **4 078 тыс. руб.**, что покрывает основную часть активов организации.

Во-вторых, у Общества имеется значительный объем денежных средств — **3 276 тыс. руб.**, что свидетельствует о высокой платежеспособности на отчетную дату.

В-третьих, кредиторская задолженность на конец года отсутствует, что снижает риск краткосрочной нагрузки на денежные потоки.

В-четвертых, дебиторская задолженность составляет **961 тыс. руб.** и требует контроля по срокам погашения и оценке ее реальности, однако при текущем объеме денежных средств

8. Вывод

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦВЕТНОЙ» за 2025 год отражает существенное улучшение финансовых результатов и укрепление финансового положения организации. На 31 декабря 2025 года активы Общества составляют **4 278 тыс. руб.**, при этом основную долю занимают денежные средства. Собственный капитал составляет **4 078 тыс. руб.**, кредиторская задолженность отсутствует, а чистая прибыль за год достигла **2 769 тыс. руб.**

В целом отчетность свидетельствует о прибыльной деятельности, высокой текущей ликвидности и достаточной финансовой устойчивости Общества на отчетную дату. Существенных признаков ухудшения финансового положения по данным представленной отчетности не установлено.