

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

За отчетный период: 2025 год

Дата составления: 31 декабря 2025 года

---

### 1. Общие сведения об организации

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» для детализации информации, отраженной в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

#### 1.1 Основные виды деятельности

Организация осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с уставными документами.

#### 1.2 Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)
- Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению

Основные элементы учетной политики:

- Метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов
  - Порядок признания доходов и расходов
  - Способы оценки материально-производственных запасов
- 

### 2. Анализ активов организации

#### 2.1 Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составляет **54 065 624,17 рублей**.

Показатель	Сумма (руб.)
Внеоборотные активы	0,00
Оборотные активы	54 065 624,17
<b>Итого активы</b>	<b>54 065 624,17</b>

1: Структура активов организации

#### 2.2 Внеоборотные активы

На отчетную дату внеоборотные активы отсутствуют, что свидетельствует о специфике деятельности организации, не требующей значительных капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы.

### 2.3 Оборотные активы

Оборотные активы составляют **100% от валюты баланса** и включают:

Статья баланса	Сумма (руб.)
Дебиторская задолженность (строка 1240)	54 065 624,17
Денежные средства и их эквиваленты	0,00
Прочие оборотные активы	0,00
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>54 065 624,17</b>

2: Состав оборотных активов

#### 2.3.1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность является основной статьей активов и составляет **54 065 624,17 рублей**.

Структура дебиторской задолженности по счетам:

Счет	Наименование	Сумма (руб.)
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	54 064 859,17
Прочие	Прочая дебиторская задолженность	765,00
<b>Итого</b>		<b>54 065 624,17</b>

3: Расшифровка дебиторской задолженности

#### Основные дебиторы:

- Счет 62.01 — задолженность покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги составляет **99,998%** от общей суммы дебиторской задолженности
- Счет 68.90 (прочие налоги) — 765,00 руб.

#### Оценка качества дебиторской задолженности:

Задолженность является краткосрочной и подлежит взысканию в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

---

### 3. Анализ пассивов организации

#### 3.1 Структура пассивов

Показатель	Сумма (руб.)
Капитал и резервы (строка 1300)	17 959 939,44

Долгосрочные обязательства	0,00
Краткосрочные обязательства (строка 1520)	36 105 684,73
<b>Итого пассивы</b>	<b>54 065 624,17</b>

4: Структура пассивов организации

### 3.2 Капитал и резервы

Собственный капитал организации составляет **17 959 939,44 рублей** (33,2% от валюты баланса).

Структура капитала:

Элемент капитала	Сумма (руб.)
Уставный капитал (счет 80)	10 000,00
Нераспределенная прибыль (счет 84)	17 949 939,44
Добавочный капитал (счет 83)	0,00
Резервный капитал (счет 82)	0,00
<b>Итого капитал и резервы</b>	<b>17 959 939,44</b>

5: Расшифровка собственного капитала

#### Характеристика капитала:

- Уставный капитал сформирован в размере 10 000,00 рублей в соответствии с учредительными документами
- Накопленная нераспределенная прибыль прошлых лет составляет 17 949 939,44 рублей, что свидетельствует о положительных результатах деятельности организации в предыдущих периодах

### 3.3 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства составляют **36 105 684,73 рублей** (66,8% от валюты баланса).

Основная часть обязательств представлена кредиторской задолженностью:

Счет	Сумма (руб.)
60.01 — Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 105 684,73
Прочие кредиторы	0,00
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>36 105 684,73</b>

6: Расшифровка кредиторской задолженности

#### Характер обязательств:

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками является текущей операционной задолженностью и подлежит погашению в установленные договорами сроки. Просроченная задолженность отсутствует.

#### 4. Анализ финансовых результатов

##### 4.1 Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	Сумма (руб.)
Выручка (строка 2110)	2 440 659,80
Себестоимость продаж (строка 2120)	(16 330,00)
Коммерческие расходы (строка 2210)	0,00
Управленческие расходы (строка 2220)	0,00
<b>Валовая прибыль</b>	<b>2 424 329,80</b>
Прочие доходы	0,00
Прочие расходы (строка 2350)	(6 058,85)
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2 418 270,95</b>

7: Основные показатели финансовых результатов

##### 4.2 Анализ структуры доходов

«В 2025 году по строке 2110 формы № 2 “Отчет о финансовых результатах” отражена выручка в сумме 2 440 659,80 руб., приходящаяся на реализацию, оформленную в 2025 году по денежным средствам (авансовым платежам), поступившим от покупателя в 2023 году. Доход по указанным денежным средствам для целей налогообложения был признан в 2023 году на дату поступления аванса, в связи с чем в отчете о финансовых результатах за 2025 год дополнительно не формируется доход по этим операциям.»

##### 4.3 Анализ расходов

**Себестоимость продаж** (строка 2120) составила **16 330,00 рублей**, что составляет 0,67% от выручки. Низкая себестоимость свидетельствует о специфике деятельности организации (возможно, оказание услуг с минимальными материальными затратами).

**Коммерческие и управленческие расходы** в отчетном периоде отсутствуют (счета 90.07, 90.08 имеют нулевые обороты).

**Прочие расходы** (строка 2350) составили **6 058,85 рублей** и отражены по счету 91 «Прочие доходы и расходы». Данные расходы не оказали существенного влияния на финансовый результат.

##### 4.4 Рентабельность деятельности

Показатель	Значение
Валовая рентабельность	99,33%
Рентабельность продаж	99,08%
Чистая маржа (до налога)	99,08%

## **5. Заключение**

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты и движение денежных средств за отчетный период.

**Руководитель организации** \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_