

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПЕРВАЯ АРЕНДНАЯ КОМПАНИЯ» за 2025 год

## 1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРВАЯ АРЕНДНАЯ КОМПАНИЯ».
- **Юридический адрес:** 450098, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, б-р Давлеткильдеева, дом 20, квартира 430.
- **Основной вид деятельности:** аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).
- **Единица измерения:** Все показатели приведены в тысячах рублей (тыс. руб.).
- **Отчетность подлежит обязательному аудиту:** ДА.
- **Дата утверждения отчетности:** 16 марта 2026 г.

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Учетная политика организации на 2025 год сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

*Таблица составлена на основе данных раздела 7 предоставленного файла.*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (поступило)	Изменения за период (погашено)	На конец года
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>2025</b>	<b>6 937</b>	<b>2 034</b>	<b>(6 622)</b>	<b>2 349</b>

*в том числе:*

Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	1 299	2 032	(1 000)	2 331
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 531	-	(1 517)	13
Расчеты с подотчетными лицами	2025	4 104	-	(4 104)	-
Расчеты по соц. страхованию	2025	3	2	(1)	4

**Комментарий:** Значительное снижение дебиторской задолженности в 2025 году (с 6 937 до 2 349) связано преимущественно с погашением задолженности подотчетными лицами.

### **3.2. Наличие и движение обязательств (кредиторская задолженность и заемные средства) (тыс. руб.)**

Таблица составлена на основе данных разделов 4 (Пассив) и 8 предоставленного файла.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения (поступило)	Изменения (погашено)	На конец года
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	<b>2025</b>	<b>160</b>	-	-	<b>160</b>
<i>в том числе:</i> Краткосрочные кредиты	2025	160	-	-	160
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>2025</b>	<b>6 413</b>	<b>1 029</b>	<b>(5 902)</b>	<b>1 540</b>
<i>в том числе:</i>					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	5 353	806	(5 353)	806
Расчеты по налогам и сборам (включая НДС и ЕНС)	2025	612 / 437 / 538	112	(115)/(28)/(74)	6 / 464 / 377
Расчеты с персоналом	2025	25 / 72	-	(9) / -	16 / 72

**Комментарий:** Основное снижение кредиторской задолженности (с 6 413 до 1 540) произошло за счет расчетов с поставщиками. Задолженность по краткосрочным кредитам остается неизменной на протяжении года (160 тыс. руб.).

### 3.3. Финансовые вложения (тыс. руб.)

Таблица составлена на основе данных раздела 5 предоставленного файла.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения	На конец года
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	<b>2025</b>	<b>433</b>	-	<b>433</b>
<i>в том числе:</i> Предоставленные займы	2025	433	-	433

**Комментарий:** В составе финансовых вложений учитываются долгосрочные займы, выданные другим организациям. Движения по данной статье в 2025 году отсутствовали.

### 3.4. Капитал (тыс. руб.)

Таблица составлена на основе данных разделов 4 (Пассив) и Отчета об изменениях капитала.

Наименование показателя	На	Изменен	На	Изменен	На
	31.12.2023	ия за 2024 (чистая прибыль)	31.12.2024	ия за 2025 (чистая прибыль)	31.12.2025
<b>Уставный капитал</b>	10	-	10	-	10
<b>Нераспределенная прибыль</b>	149	1 152	1 301	37	<b>1 338</b>
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>159</b>	<b>1 152</b>	<b>1 311</b>	<b>37</b>	<b>1 348</b>

## 4. Расшифровка основных показателей отчета о финансовых результатах

### 4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Таблица составлена на основе данных Отчета о финансовых результатах и раздела 10.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год	Изменение
<b>Выручка</b>	<b>19 223</b>	<b>9 030</b>	<b>-53%</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(15 183)</b>	<b>(6 778)</b>	<b>-55%</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>4 040</b>	<b>2 252</b>	<b>-44%</b>
Управленческие расходы	(2 567)	(2 172)	-15%
<b>Прибыль от продаж</b>	<b>1 473</b>	<b>80</b>	<b>-95%</b>
Прочие расходы	(32)	(30)	-6%
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>1 441</b>	<b>50</b>	<b>-96%</b>
Налог на прибыль	(289)	(14)	-95%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>1 152</b>	<b>36</b>	<b>-97%</b>

#### 4.2. Структура расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат) (тыс. руб.)

Таблица составлена на основе данных раздела 10.

Элемент затрат	За 2024 год	За 2025 год	Доля в 2025 г.
Материальные затраты	4 589	1 894	21%
Затраты на оплату труда	860	907	10%
Отчисления на соц. нужды	260	284	3%
Амортизация	-	-	0%
Прочие затраты	12 041	5 865	66%
<b>Итого расходов</b>	<b>17 750</b>	<b>8 950</b>	<b>100%</b>

**Комментарий:** В 2025 году наблюдается значительное снижение финансовых результатов компании. Выручка уменьшилась более чем в 2 раза по сравнению с 2024 годом (с 19 223 до 9 030), что пропорционально снизило себестоимость. В итоге чистая прибыль сократилась на 97% и составила всего 36 тыс. руб. Основную долю в расходах (66%) занимают прочие затраты.

## 5. Движение денежных средств в 2025 году

- **Сальдо денежных потоков от текущих операций:** отрицательное (-249 тыс. руб.).
  - Поступления: 1 233 тыс. руб.
  - Платежи: 1 482 тыс. руб.
- **Сальдо денежных потоков от инвестиционных и финансовых операций:** отсутствует (0 тыс. руб.).

**Комментарий:** Отток денежных средств по текущим операциям превысил их приток, что свидетельствует о недостатке собственных оборотных средств для покрытия текущих расходов в отчетном периоде.

## 6. Прочие пояснения

- **Основные средства и НМА:** Согласно разделам 3 и 4 пояснений, у организации отсутствуют основные средства и нематериальные активы на балансе.
- **Государственная помощь:** В 2024-2025 гг. не получалась (Раздел 11).
- **Оценочные обязательства и обеспечения:** Не создавались и отсутствуют (Разделы 8.3 и 9).

**Директор ООО «ПЕРВАЯ АРЕНДНАЯ КОМПАНИЯ»**

\_\_\_\_\_ / Ибрагимов Мирза Ибрагимович /

«16» марта 2026 г.