ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год ООО «ЗОДЧИЙ» (ИНН 9404013185)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЗОДЧИЙ» создано в 2025 году. В связи с этим показатели за прошлые отчетные периоды (2023–2024 гг.) в отчетности отсутствуют. Организация является субъектом малого предпринимательства и использует право на ведение бухгалтерского учета по упрощенным формам.

2. Финансовые результаты и распределение прибыли

По итогам деятельности за 2025 год организацией получена чистая прибыль в размере 22 896 тыс. руб. (код 2400 Отчета о финансовых результатах).

На основании Решения единственного участника в течение отчетного периода была распределена часть чистой прибыли:

* Начислено и выплачено дивидендов: 12 400 тыс. руб.
* Оставшаяся часть чистой прибыли в размере 10 496 тыс. руб. отражена в составе капитала в Бухгалтерском балансе (код 1370) по состоянию на 31.12.2025.

Выплата дивидендов произведена в денежной форме. НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в соответствии с действующим законодательством.

3. Анализ активов и обязательств:

на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 11 136 тыс. руб.

* Ликвидность: 93% активов компании сосредоточено в денежных средствах (10 384 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой платежеспособности.
* Дебиторская задолженность: отражена по коду 1240 и составляет 639 тыс. руб.
* Обязательства: Текущая кредиторская задолженность перед поставщиками и персоналом на конец года составляет 620 тыс. руб.

4. Налогообложение и риски 2026 года

Организация применяет УСН. Сумма налога по УСН за 2025 год составила 1 720 тыс. руб. (код 2410 ОФР).

В связи с тем, что выручка за 2025 год превысила 20 млн руб. (составила 79 219 тыс. руб.), с 1 января 2026 года ООО «ЗОДЧИЙ» признается плательщиком НДС. В соответствии с требованиями НК РФ, организация переходит на уплату НДС по ставке 5% без права на налоговые вычеты.

Директор ООО «Зодчий» Дробот К.А.