

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Мальва» (далее — Организация) является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «Доходы минус расходы»). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2. Анализ внеоборотных активов и инвестиционной деятельности

В 2025 году Организация осуществила значительные инвестиции в развитие материально-технической базы. По состоянию на 31.12.2025 г. в балансе отражены основные средства (стр. 1150) на сумму 2 427 тыс. руб. (в 2024 г. показатель отсутствовал).

Источником финансирования приобретения внеоборотных активов послужили долгосрочные заемные средства (стр. 1410) в размере 2 600 тыс. руб., привлеченные на срок более 12 месяцев.

3. Анализ оборотных активов

Наблюдается рост складских запасов (стр. 1210) с 272 тыс. руб. до 1 611 тыс. руб. Данное увеличение обусловлено расширением ассортимента и созданием товарного резерва для обеспечения бесперебойных продаж .

4. Финансовые результаты

Деятельность Организации в 2025 году характеризуется положительной динамикой:

- * Выручка увеличилась на 72% и составила 15 975 тыс. руб.
- * Чистая прибыль выросла в 5 раз до 914 тыс. руб.
- * Рентабельность по чистой прибыли составила 5,7%, что является оптимальным показателем для данного сегмента рынка.

5. Налоговая нагрузка

Сумма налога, исчисленного в связи с применением УСН, за 2025 год составила 161 тыс. руб. Исчисление налога произведено в строгом соответствии с налоговым законодательством. Организация не имеет задолженности перед бюджетом.

6. Заявление о непрерывности деятельности

Руководство планирует дальнейшее расширение присутствия на рынке в 2026 году. Учитывая, что выручка за 2025 год (15,9 млн руб.) не превысила лимит в 20 млн руб., Организация в 2026 году пользуется правом на освобождение от уплаты НДС.

Генеральный директор ООО «Мальва» _____ /Ибатуллина Е. Ф. /

17 марта 2026 г.