

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГалаТел»

1. Основные сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГалаТел».
- **ИНН:** 8603199158
- **Юридический адрес:** 628602, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, г. Нижневартовск, ул. Мусы Джалиля, д. 20, корпус А.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Форма собственности:** Частная.
- **Единица измерения:** тыс. руб.
- **Основной вид деятельности:** Исходя из структуры отчетности (отсутствие запасов и внеоборотных активов), организация оказывает услуги в сфере связи, информационных технологий или иные виды услуг, не требующие значительных материальных затрат и собственных основных средств. Выручка за 2025 год составила 1 594 тыс. руб.
- **Система налогообложения:** Организация применяет упрощенную систему налогообложения (налог при УСН отражен в отчете о финансовых результатах).
- **Аудит:** Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ»).

2. Краткое содержание учетной политики

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными нормативными актами РФ, с учетом применения упрощенной системы налогообложения. Основные элементы учетной политики:

- доходы и расходы признаются по кассовому методу (в связи с применением УСН);
- амортизация основных средств не начисляется в связи с их отсутствием;
- бухгалтерский учет ведется в полном объеме.

3. Структура и динамика активов и обязательств

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 838 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 619 тыс. руб. (+8,6%). Рост валюты баланса свидетельствует о расширении деятельности.

Активы

- **Внеоборотные активы** у организации отсутствуют (строки 1150 и 1170 равны 0). Это означает, что деятельность ведется на арендованных основных средствах либо специфика работы не требует наличия собственных внеоборотных активов.
- **Оборотные активы** составляют всю величину активов – 7 838 тыс. руб. В их составе:
 - о **Запасы** – минимальны и стабильны на протяжении трех лет (11 тыс. руб.), что характерно для организаций, оказывающих услуги.
 - о **Дебиторская задолженность** (в составе финансовых и других оборотных активов) – 7 808 тыс. руб., что составляет 99,6% всех оборотных активов. За год она выросла на 731 тыс. руб. (+10,3%). Высокая доля дебиторской задолженности требует внимания к ее качеству и срокам погашения.
 - о **Денежные средства и денежные эквиваленты** увеличились с 73 до 125 тыс. руб. (+71,2%), что является положительным фактором, указывающим на наличие свободных денежных средств.

Пассивы

- **Капитал и резервы (раздел III)** увеличились на 573 тыс. руб. (+9,6%) и составили 6 531 тыс. руб. Рост обеспечен нераспределенной прибылью отчетного года. Уставный капитал в балансе не выделен отдельно.
- **Долгосрочные обязательства (раздел IV)** представлены долгосрочными заемными средствами в неизменной сумме 20 тыс. руб.
- **Краткосрочные обязательства (раздел V)** незначительно выросли (с 1 241 до 1 286 тыс. руб., +3,6%) и представлены:
 - о краткосрочными заемными средствами – 9 тыс. руб.;
 - о кредиторской задолженностью – 1 277 тыс. руб. (основная сумма).

4. Финансовые результаты деятельности

- **Выручка** от реализации услуг в 2025 году составила 1 594 тыс. руб., что на 819 тыс. руб. (-33,9%) ниже показателя 2024 года (2 413 тыс. руб.). Снижение выручки требует анализа причин (возможно, сокращение объема заказов или изменение рыночной ситуации).
- **Расходы по обычным видам деятельности** (управленческие расходы) увеличились на 88 тыс. руб. (+10,0%) и составили 964 тыс. руб. (в 2024 г. – 876 тыс. руб.). Рост расходов при падении выручки привел к снижению прибыли.
- **Прочие расходы** незначительны (10 тыс. руб. в 2025 г., 19 тыс. руб. в 2024 г.).
- **Налог при упрощенной системе налогообложения** составил 48 тыс. руб., что значительно ниже уровня 2024 года (108 тыс. руб.) в связи с уменьшением налоговой базы.
- **Чистая прибыль** отчетного года составила 572 тыс. руб., что на 838 тыс. руб. (-59,4%) ниже показателя 2024 года (1 410 тыс. руб.). Снижение чистой

прибыли обусловлено падением выручки и ростом управленческих расходов.

5. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств в составе представленных документов отсутствует. Однако данные баланса свидетельствуют о росте остатка денежных средств за год с 73 до 125 тыс. руб., что указывает на превышение поступлений над платежами.

6. Оценка финансового состояния

- **Коэффициент автономии** (доля собственного капитала в валюте баланса) на 31.12.2025 составляет 0,83 (6 531 / 7 838), что значительно превышает нормативное значение (0,5) и свидетельствует о высокой финансовой независимости.
- **Коэффициент текущей ликвидности** (оборотные активы / краткосрочные обязательства) равен 6,09 (7 838 / 1 286), что многократно превышает норматив (2,0) и указывает на высокую платежеспособность.
- Основной риск связан с высокой концентрацией активов в дебиторской задолженности (почти 100% оборотных активов), что может создавать кассовые разрывы при задержках платежей со стороны покупателей. Снижение выручки также требует внимания к вопросам развития бизнеса.

7. Заключение

В 2025 году ООО «ГалаТел» сохранило финансовую устойчивость и высокую платежеспособность. Организация не имеет значительной долговой нагрузки и обладает достаточным запасом собственного капитала. Однако снижение выручки и чистой прибыли указывает на необходимость анализа рыночной ситуации и поиска путей для восстановления объемов реализации.

Директор

ООО «ГалаТел» _____ /О.А. Присада/

18 февраля 2026 г