Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РИА «ФЛАГМЭН»»

ИНН/КПП: 8601019145/860101001

Вид экономической деятельности: 60.10 Деятельность в области радиовещания

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Бухгалтерский учет ведется в общеустановленном порядке.

2. Структура управления

Руководство компанией:

- Генеральный директор — Сыров Сергей Александрович (с декабря 2023 г.)

Состав учредителей:

- Сыров С.А. — 30% доли
- Комаров А.Н. — 30% доли
- Романов И.Н. — 30% доли

Среднесписочная численность сотрудников за год – 2чел.

3. Анализ динамики валюты баланса и структуры имущества

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **3 563 тыс. руб.**, что более чем в два раза превышает показатель предыдущего года (1 747 тыс. руб.).

Рост составил **1 816 тыс. руб.** или **104%**. Это свидетельствует о значительном расширении хозяйственной деятельности предприятия.

Активы

Рост активов обеспечен в основном за счет оборотных средств:

- **Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность):** Увеличились на **1 265 тыс. руб.** (с 1 331 до 2 596 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности коррелирует с ростом выручки
- **Денежные средства:** Показали колоссальный рост — с 34 тыс. руб. до **625 тыс. руб.**, что является позитивным фактором, свидетельствующим о росте ликвидности компании.
- **Материальные внеоборотные активы (Основные средства):** Незначительно снизились за год (с 382 до 342 тыс. руб.), что, связано с начислением амортизации при отсутствии активного выбытия или поступления новых объектов.

Пассивы

Основным источником финансирования роста активов стал собственный капитал и кредиторская задолженность:

- **Капитал (Нераспределенная прибыль):** Вырос более чем в 5 раз: с 534 тыс. руб. до **2 567 тыс. руб.** Это ключевой позитивный фактор, отражающий накопление прибыли в распоряжении компании (см. анализ финансовых результатов).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность:** Снизилась на 217 тыс. руб. (с 1 213 до 996 тыс. руб.). Снижение задолженности перед поставщиками и подрядчиками на фоне роста выручки свидетельствует об улучшении платежной дисциплины.
- **Долгосрочные обязательства:** Отсутствуют. Компания полностью погасила долгосрочный заем, имевшийся в 2023 году.

4. Анализ финансовых результатов

Отчет о финансовых результатах демонстрирует высокую эффективность деятельности компании в 2025 году:

- **Выручка:** Увеличилась на **654 тыс. руб.** (с 7 817 до 8 471 тыс. руб.) или на **8,4%**.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Выросли пропорционально выручке (с 5 531 до 6 216 тыс. руб.), что является нормальным трендом.
- **Прочие расходы:** Значительно сократились (с 1 326 до 90 тыс. руб.), что положительно повлияло на итоговую прибыль.
- **Чистая прибыль:** Выросла в **2,5 раза** — с 861 тыс. руб. до **2 062 тыс. руб.**. Такой рост прибыли при росте выручки всего на 8,4% достигнут благодаря эффективному контролю над прочими расходами.

5. Оценка финансового состояния

На основе данных отчетности можно сделать следующие выводы:

1. **Платежеспособность:** Организация платежеспособна. Денежные средства на счетах (625 тыс. руб.) покрывают значительную часть кредиторской задолженности (996 тыс. руб.).
2. **Финансовая устойчивость:** Высокая. Собственный капитал (2 567 тыс. руб.) более чем в 2,5 раза превышает заемные средства (996 тыс. руб.).
3. **Рентабельность:** Деятельность высокорентабельна. Получена значительная чистая прибыль, что позволило вывести компанию из состояния непокрытого убытка (в 2023 году был минус 132 тыс. руб.) в растущий и прибыльный бизнес.

6. Лицензионная деятельность

Компания обладает действующими лицензиями на услуги связи для эфирного и телевизионного вещания, последняя получена в сентябре 2025 года. Товарные знаки не зарегистрированы.

7. Выводы и перспективы

Финансовое состояние организации на конец 2025 года можно охарактеризовать как **устойчивое и динамично развивающееся**.

- **Положительные тенденции:** Значительный рост чистой прибыли, увеличение денежных средств, сокращение кредиторской задолженности, отсутствие убытков.