Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «Центр» (ООО «Центр»)
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Центр».
- **Сокращенное наименование:** ООО «Центр».
- **ИНН/КПП:** 9706008512 / 770601001.
- **ОГРН:** 1207700332641.
- **Юридический адрес:** 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер Большой Толмачёвский, д. 16, этаж 1, каб. 2, оф. 1.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16).
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН доходы минус расходы).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства и организаций, применяющих специальные налоговые режимы. Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.

2. Элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Имущество, обязательства и хозяйственные операции учитываются в рублях. Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Структура и анализ основных показателей бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **2 861 722,22 руб.**, что значительно выше показателя предыдущего года (1 054 200,57 руб.). Рост валюты баланса (в 2,7 раза) обусловлен появлением долгосрочных финансовых вложений и ростом нераспределенной прибыли, что свидетельствует о расширении деятельности.

Актив баланса

- **I. Внеоборотные активы**
  - В 2025 году Общество осуществило долгосрочные финансовые вложения на сумму **2 100 000 руб.** (строка 1170). Согласно расшифровке счетов, данная сумма представляет собой предоставленные займы (счет 58.03 «Предоставленные займы»). Иные внеоборотные активы (нематериальные активы, основные средства, инвестиционная недвижимость) у организации отсутствуют.
  - *Итого по разделу I:* **2 100 000,00 руб.**
- **II. Оборотные активы**

- *Дебиторская задолженность* (строка 1230) снизилась по сравнению с 2024 годом с 925 409,01 руб. до **339 080,05 руб.** (на 63%). Основное снижение произошло за счет зачета (или возврата) сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС) и погашения задолженности подотчетных лиц. Основными статьями дебиторской задолженности на конец года являются:
  - авансы поставщикам (счет 60.02) – 200 328 руб.;
  - переплата по налогам, отраженная на ЕНС (счет 68.90) – 93 935,31 руб.;
  - прочие расчеты с дебиторами (счет 76.09) – 43 336,08 руб.;
  - переплата по страховым взносам (счет 69.11) – 832,66 руб.
- *Денежные средства и денежные эквиваленты* (строка 1250) увеличились с 128 791,56 руб. до **422 642,17 руб.** (в 3,3 раза). Рост связан с поступлением денежных средств на расчетные счета (остаток на счете 51 вырос с 118,8 тыс. руб. до 412,6 тыс. руб.). Касса организации стабильна — 10 000 руб.
- *Итого по разделу II:* **761 722,22 руб.**

Пассив баланса

- **III. Капитал**
  - *Уставный капитал* (строка 1310) остается неизменным и составляет **10 000 руб.**
  - *Нераспределенная прибыль* (строка 1370) демонстрирует положительную динамику. Непокрытый убыток прошлого года (1 709 971,63 руб.) сменился прибылью в размере **2 549 696,10 руб.**
  - *Итого по разделу III:* **2 559 696,10 руб.** (доля в валюте баланса – 89,5%).
- **IV. Долгосрочные обязательства**
  - Долгосрочные заемные средства, отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют (показатели раздела IV равны 0).
- **V. Краткосрочные обязательства**
  - *Кредиторская задолженность* (строка 1520) существенно снизилась — с 2 754 172,20 руб. до **302 026,12 руб.** (на 89%). Основное снижение произошло по строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» (авансы полученные) в связи с исполнением обязательств перед контрагентами (сумма снизилась с 1 972 тыс. руб. до 0). Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025:
    - задолженность перед поставщиками (счет 60.01) – 28 250 руб.;
    - задолженность по налогам и сборам (налог при АУСН, счет 68.12) – 247 523 руб.;
    - задолженность по страховым взносам (счет 69.09) – 26 253,12 руб.
  - *Итого по разделу V:* **302 026,12 руб.**

4. Финансовые результаты деятельности

Согласно данным Отчета о финансовых результатах (и расшифровке к нему):

- **Выручка** за 2025 год составила **24 186 000 руб.** (рост на 14,9% по сравнению с 21 048 000 руб. в 2024 г.).
- **Себестоимость продаж** составила **15 530 057,23 руб.** (снижение на 29,8% по сравнению с 22 110 194,9 руб. в 2024 г.).
- **Валовая прибыль** за 2025 год составила **8 656 000 руб.** (в 2024 году был убыток от продаж 1 062 000 руб.).
- **Проценты к получению** (строка 2320) по предоставленным займам составили **206 385,95 руб.** (в 2024 году – 139 932,54 руб.).
- **Прочие расходы** (строка 2350) сложились в сумме **147 118,99 руб.** (в основном расходы на банковские услуги – 146 888,66 руб.).
- **Налог при АУСН** (строка 2410) начислен в размере **1 005 542 руб.** (рассчитан по ставке, применяемой при объекте «доходы минус расходы», согласно декларации).
- **Чистая прибыль** отчетного периода составила **7 709 000 руб.** (строка 2400), что позволило полностью покрыть убыток прошлых лет и сформировать нераспределенную прибыль в балансе. Расхождение между чистой прибылью по ОФР и приростом нераспределенной прибыли в балансе связано с реформацией баланса и отражением убытка прошлого года.

5. Заключение

Финансовое состояние ООО «Центр» на 31 декабря 2025 года оценивается как устойчивое и высоколиквидное. Наблюдается значительный рост валюты баланса, существенное увеличение нераспределенной прибыли и снижение кредиторской задолженности.

Генеральный директор

ООО «Центр» /_____ / Гостищев А.А. /

18» марта 2026 г.