

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ИЗИ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИЗИ» (ООО «ИЗИ»).

ИНН: 7735195655.

Юридический адрес: 124365, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Крюково, г Зеленоград, пр-кт Георгиевский, д. 37, к. 2, помещ. 12.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), частная собственность (ОКФС 16).

Налогообложение: применяется упрощенная система налогообложения.

Особенности отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме. Обязательному аудиту отчетность не подлежит.

Валюта отчетности: Тысячи рублей (тыс. руб.).

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года. Отчет подписан генеральным директором Пилиным А.А. 18 марта 2026 года.

2. Структура и динамика баланса (Анализ финансового положения)

Валюта баланса за 2025 год увеличилась на 1 369 тыс. руб. (с 3 112 до 4 481 тыс. руб.) или на 44%, что свидетельствует о росте масштабов деятельности организации.

2.1. Активы предприятия

Материальные внеоборотные активы (Основные средства):

На начало 2024 года (31.12.2023) составляли 877 тыс. руб.

К концу 2024 года и на конец 2025 года данная статья равна 0 руб.

Пояснение: произошло полное списание (амортизация) или выбытие основных средств в 2024 году. Новых поступлений основных средств в 2024-2025 годах не было.

Запасы:

Наблюдается устойчивый рост запасов: 340 тыс. руб. (2023) → 937 тыс. руб. (2024) → 1 302 тыс. руб. (2025).

За 2025 год запасы увеличились на 365 тыс. руб. (+39%). Это может указывать на расширение деятельности, закупку товаров/материалов в ожидании роста продаж либо на замедление оборачиваемости.

Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность):

Показатель демонстрирует кратный рост: 390 тыс. руб. (2023) → 1 316 тыс. руб. (2024) → 2 294 тыс. руб. (2025).

За 2025 год дебиторская задолженность увеличилась на 978 тыс. руб. (+74%). Рост дебиторской задолженности превышает темп роста выручки (выручка выросла на 18%), что требует внимания. Это может означать увеличение объемов продаж с отсрочкой платежа или возникновение просроченной задолженности со стороны покупателей.

Денежные средства и эквиваленты:

Остаются стабильными на протяжении трех лет: 740 тыс. руб. → 860 тыс. руб. → 885 тыс. руб., что является положительным фактором, свидетельствующим о наличии ликвидных средств.

2.2. Пассивы (Источники финансирования)

Капитал и резервы (Нераспределенная прибыль):

Собственный капитал компании активно растет: 948 тыс. руб. (2023) → 1 558 тыс. руб. (2024) → 2 906 тыс. руб. (2025).

За 2025 год капитал увеличился на 1 348 тыс. руб. Эта сумма идеально совпадает с чистой прибылью, полученной по отчету о финансовых результатах за 2025 год (1 348 тыс. руб.). Это свидетельствует о том, что вся полученная прибыль была направлена на увеличение собственного капитала (накоплена), а не израсходована (например, на дивиденды).

Долгосрочные обязательства:

На 31.12.2023 и 31.12.2024 присутствовали долгосрочные обязательства в размере 1 023 тыс. руб.

На 31.12.2025 долгосрочные обязательства равны 0 руб.

Пояснение: произошло погашение или реклассификация долгосрочного обязательства (перевод в краткосрочные, так как до окончания срока осталось менее года).

Краткосрочная кредиторская задолженность:

Показатель вырос более чем в 2 раза за год: 531 тыс. руб. (2024) → 1 576 тыс. руб. (2025).

Из них 1 023 тыс. руб. - это "Обязательство по аренде". Сравнивая с данными 2024 года, можно сделать вывод, что именно долгосрочное обязательство (1 023 тыс. руб.) было переведено в разряд краткосрочных, так как срок его погашения наступит в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Остальная краткосрочная задолженность (перед поставщиками, по налогам и т.д.) увеличилась с 531 тыс. руб. до 553 тыс. руб. (1 576 - 1 023), что является незначительным ростом и может быть связано с увеличением объемов деятельности.

3. Анализ финансовых результатов (взаимосвязь с балансом)

Выручка: за 2025 год составила 19 912 тыс. руб., увеличившись на 18,3% по сравнению с прошлым годом (16 830 тыс. руб.).

Чистая прибыль: показала выдающийся рост, увеличившись более чем вдвое — до 1 348 тыс. руб. (в 2024 году было 610 тыс. руб.).

Факторы роста прибыли: Рост выручки и контролируемый уровень расходов по обычным видам деятельности.

Факторы давления на прибыль: Значительный рост "Прочих расходов" (с 372 до 1 928 тыс. руб.), что требует дополнительной проверки.

4. Выводы

Рост бизнеса: Компания демонстрирует уверенный рост: увеличивается выручка, валюта баланса и собственный капитал.

Финансовая устойчивость: Основной источник финансирования деятельности — собственный капитал (2 906 тыс. руб.), который вырос за счет капитализации полученной прибыли.

Изменение структуры долга: В 2025 году произошло погашение или перевод долгосрочного обязательства в краткосрочные, что является нормальным процессом. Компания не привлекала новых крупных кредитов.

Генеральный директор

ООО «ИЗИ»

_____ А.А. Пилин

18 марта 2026 г.