

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Ас-Престиж» за 2025 год

1 Краткий анализ деятельности и структуры баланса

В 2025 году произошли существенные изменения в структуре активов и пассивов организации, связанные с началом активной операционной деятельности.

Активы

- Внеоборотные активы (строка 1150): Показатель «Материальные внеоборотные активы» на конец отчетного периода составил 770 тыс. руб. (против 10 тыс. руб. годом ранее). Увеличение связано с приобретением основных средств (транспорт), необходимых для основной деятельности общества. Это привело к расширению материально-технической базы компании.
- Оборотные активы:
 - Сформированы запасы (435 тыс. руб.), что свидетельствует о наличии сырья, материалов или товаров для перепродажи.
 - Значительно вырос объем прочих оборотных активов (дебиторская задолженность) до 686 тыс. руб., что связано с отгрузкой товаров (оказанием услуг) на условиях отсрочки платежа.
 - Денежные средства на счетах и в кассе составляют 135 тыс. руб., что достаточно для обеспечения текущей платежеспособности.
 - Валюта баланса увеличилась более чем в 2,5 раза и составила 2026 тыс. руб., что указывает на рост масштабов деятельности предприятия.

Пассивы

- Капитал и резервы (строка 1300): Собственный капитал общества вырос до 1796 тыс. руб. Основным источником формирования капитала является чистая прибыль, полученная по итогам 2025 года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Рост капитала свидетельствует о финансовой устойчивости и эффективности работы.
- Краткосрочные обязательства:
 - Кредиторская задолженность (строка 1520) снизилась с 787 тыс. руб. до 230 тыс. руб. Это говорит о погашении большей части долгов перед поставщиками в отчетном периоде. Текущий уровень задолженности не является критическим и связан с обычными расчетами за услуги/товары.

2. Анализ финансовых результатов

За 2025 год обществом получены следующие показатели деятельности:

- Выручка составила 57 634 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость, коммерческие и управленческие расходы) — 55 626 тыс. руб.
- Прочие расходы — 42 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль — 170 тыс. руб.

В результате деятельности сформирована чистая прибыль в размере 1796 тыс. руб. (строка 2400). Полученная прибыль полностью сформировала прирост капитала организации (строка 1300 баланса), так как в 2025 году дивиденды не выплачивались.

3. Заключение

Финансовое состояние организации по итогам 2025 года можно охарактеризовать как стабильное. Общество работает прибыльно, инвестирует средства в основные средства, своевременно рассчитывается по долгам. Валюта баланса и структура пассивов свидетельствуют об отсутствии просроченных кредитов и высокой доле собственного капитала в обороте (более 88%).