Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "МАГИСТРАЛЬ-ЮГ" за 2025 год

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МАГИСТРАЛЬ-ЮГ"

ИНН: 6167141722

Период отчетности: 2025 год

Дата составления: 23 марта 2026 года

2. Основные изменения в финансовом положении

2.1. Динамика активов

За отчетный период 2025 года общая стоимость активов организации сократилась на 347 тыс. руб. (27,4%) и составила на 31.12.2025 = 919 тыс. руб.

Структурные изменения:

- Денежные средства и эквиваленты: сократились на 1 015 тыс. руб. (с 1 155 до 140 тыс. руб.)

- Финансовые вложения: остались на уровне 150 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность: увеличилась на 518 тыс. руб. (с 81 до 599 тыс. руб.)

- Запасы: остались неизменными 30 тыс. руб.

2.2. Динамика пассивов

Собственный капитал организации уменьшился на 300 тыс. руб. и составил 785 тыс. руб. на конец отчетного периода.

Состав капитала:

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (счет 80)

Нераспределенный убыток: 11 887 731,24 руб. (счет 84.02)

Обязательства:

1. Кредиторская задолженность: 122 тыс. руб. (сокращение на 47 тыс. руб.)

2. Краткосрочные заемные средства: 2 тыс. руб. (неизменно)

3. Долгосрочные заемные средства: 10 тыс. руб. (неизменно)

3. Финансовые результаты деятельности

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год организация получила:

Выручка от продаж: 265 тыс. руб.

Прочие доходы: 25 тыс. руб.

Итого доходов: 290 тыс. руб.

Расходы составили:

Расходы на выплату заработной платы сотрудникам: 556 тыс. руб.

Прочие расходы: 31 тыс. руб.

Налог при УСН: 3 тыс. руб.

Итого расходов: 590 тыс. руб.

3.2. Финансовый результат

Чистый убыток за 2025 год: 300 тыс. руб.

Накопленный финансовый результат:

- На начало 2025 года: убыток 11 587 550,46 руб.

- Убыток за 2025 год: 300 180,78 руб.

- На конец 2025 года: убыток 11 887 731,24 руб.

4. Пояснения к существенным статьям баланса

4.1. Дебиторская задолженность (599 тыс. руб.)

Состоит из:

- Расчеты с покупателями (счет 62): 545 432,46 руб.

- Прочая дебиторская задолженность: 53 567,54 руб.

4.2. Кредиторская задолженность (122 тыс. руб.)

Состоит из:

- Расчеты с поставщиками (счет 60): 325 992 руб. (по данным ОСВ)

- Расчеты по налогам и сборам (счет 68): 231 367,62 руб.

- Расчеты по социальному страхованию (счет 69): 11 748,52 руб.

- Расчеты с персоналом (счет 70): 18 836 руб.

Примечание: В балансе отражена чистая кредиторская задолженность после взаимозачета.

4.3. Денежные средства (140 тыс. руб.)

Находятся на расчетном счете организации:

- Остаток на 01.01.2025: 1 155 042,08 руб.

- Поступления за год: 2 988 659,68 руб.

- Списания за год: 4 003 849,49 руб.

- Остаток на 31.12.2025: 139 852,27 руб.

4.4. Финансовые вложения (150 тыс. руб.)

Представлены долгосрочными финансовыми вложениями (счет 58).

5. Особенности ведения учета

5.1. Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему бухгалтерского учета в соответствии с требованиями для субъектов малого предпринимательства.

5.2. Налоговый учет

Применяется упрощенная система налогообложения (УСН). Налоговая база - доходы, уменьшенные на величину расходов.

6. Заключение

Финансовое положение ООО "МАГИСТРАЛЬ-ЮГ" на 31.12.2025 характеризуется:

1. Сокращением объема деятельности (выручка снизилась на 74%)

2. Наличием чистого убытка за отчетный период

3. Сохранением платежеспособности и ликвидности

4. Высокой долей собственного капитала

5. Накопленным убытком в размере 11,9 млн руб.

Организация продолжает осуществлять хозяйственную деятельность, имеет достаточные денежные средства для текущих расчетов и выполняет налоговые обязательства.

Директор: Молдавчук Николай Николаевич

Дата: 23 марта 2026 года