

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ИСТОК» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИСТОК».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2308246339.

Код по ОКПО: 16202065.

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).

Юридический адрес: 350012, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Заполярная, д. 37, к. 3, помещ. 9.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

Единица измерения отчетных данных: тысячи рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

### 2. Имущественное положение и структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов организации составила 15 476 тысяч рублей. По сравнению с данными на 31 декабря 2024 года (16 442 тысячи рублей) наблюдается снижение валюты баланса на 966 тысяч рублей. По сравнению с 2023 годом (17 643 тысячи рублей) снижение составляет 2 167 тысяч рублей.

В структуре активов организации полностью отсутствуют внеоборотные активы. Их стоимость на отчетную дату. Это свидетельствует о том, что организация не имеет на балансе основных средств, нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений или незавершенного строительства.

Все активы организации являются оборотными. Их сумма на 31 декабря 2025 года составила 15 476 тысяч рублей.

В составе оборотных активов наибольший удельный вес занимают запасы. Их стоимость на отчетную дату равна 11 808 тысяч рублей, что на 1 856 тысяч рублей меньше показателя предыдущего года (13 664 тысячи рублей). В структуре запасов преобладают товары на сумму 11 508 тысяч рублей. Сырье и материалы составляют 300 тысяч рублей. Готовая продукция, товары отгруженные и незавершенное производство на балансе отсутствуют. Снижение запасов указывает на оптимизацию складских остатков и ускорение оборачиваемости товарной массы.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 3 193 тысячи рублей. По сравнению с 2024 годом (1 871 тысяча рублей) рост составил 1 322 тысячи рублей. Основными компонентами дебиторской задолженности являются расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 1 472 тысячи рублей и расчеты с персоналом по прочим операциям в сумме 1 558 тысяч рублей. Также отражены расчеты по налогам и сборам на сумму 163 тысячи рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили 474 тысячи рублей, что на 434 тысячи рублей меньше уровня предыдущего года (908 тысяч рублей). В составе денежных средств наличные деньги в кассе составляют 236 тысяч рублей, остатки на расчетных счетах — 238 тысяч рублей. Валютные счета и прочие денежные эквиваленты отсутствуют.

### 3. Источники формирования имущества (пассивы)

Валюта пассива баланса равна валюте актива и составляет 15 476 тысяч рублей.

Собственный капитал организации представлен исключительно нераспределенной прибылью. Уставный капитал, добавочный и резервный капиталы на балансе не отражены. Сумма нераспределенной прибыли на 31 декабря 2025 года составила 14 967 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом (14 223 тысячи рублей) собственный капитал увеличился на 744 тысячи рублей, что соответствует сумме чистой прибыли за отчетный год. Доля собственного капитала в источниках формирования имущества составляет 96,7 процента, что характеризует высокую финансовую независимость организации от внешних кредиторов.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют. На 31 декабря 2024 года в этом разделе отражались заемные средства (долгосрочные кредиты) в сумме 1 738 тысяч рублей, а на конец 2023 года — 3 838 тысяч рублей. Полное погашение долгосрочной кредитной задолженности в 2025 году свидетельствует о снижении финансовой нагрузки и улучшении структуры капитала.

Краткосрочные обязательства на 31 декабря 2025 года составили 508 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом (481 тысяча рублей) они увеличились на 27 тысяч рублей. В составе кредиторской задолженности наибольшую долю занимают расчеты с покупателями и заказчиками (полученные авансы) в сумме 283 тысячи рублей. Также отражено сальдо по единому налоговому счету в сумме 153 тысячи рублей. Задолженность перед персоналом по оплате труда составляет 49 тысяч рублей, расчеты по социальному страхованию — 17 тысяч рублей, расчеты по налогам и сборам — 7 тысяч рублей. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отсутствует. Краткосрочные заемные средства не привлекались.

### 4. Финансовые результаты деятельности

За 2025 год организация получила выручку от продаж в размере 16 135 тысяч рублей. По сравнению с 2024 годом (13 940 тысяч рублей) рост выручки составил 2 195 тысяч рублей или 15,7 процента.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 9 162 тысячи рублей, что значительно ниже показателя 2024 года (11 919 тысяч рублей). Снижение себестоимости при росте выручки привело к существенному увеличению валовой прибыли.

Валовая прибыль за 2025 год равна 6 973 тысячам рублей против 2 021 тысячи рублей в предыдущем году. Прибыль от продаж также составила 6 973 тысячи рублей, так как коммерческие и управленческие расходы в отчете не выделены отдельными строками.

Прочие доходы в 2025 году отсутствовали (в 2024 году составляли 387 тысяч рублей). Прочие расходы возросли с 994 тысяч рублей в 2024 году до 5 639 тысяч рублей в 2025 году.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 1 334 тысячи рублей, что немного ниже уровня 2024 года (1 414 тысяч рублей).

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год начислен в сумме 59 тысяч рублей, что значительно меньше налога за 2024 год (713 тысяч рублей).

Чистая прибыль организации по итогам 2025 года составила 744 тысячи рублей. По сравнению с 2024 годом (701 тысяча рублей) чистая прибыль выросла на 43 тысячи рублей или на 6,1 процента. Вся сумма чистой прибыли направлена в нераспределенную прибыль и не распределялась между участниками в виде дивидендов.

#### 5. Оценка финансового состояния

Финансовое положение ООО «ИСТОК» на конец 2025 года оценивается как устойчивое. Организация обладает высокой финансовой независимостью.

Ликвидность баланса обеспечивается наличием оборотных активов, превышающих краткосрочные обязательства в 30 раз. Рост дебиторской задолженности, особенно в части расчетов с персоналом по прочим операциям, требует мониторинга сроков погашения.

Положительной тенденцией является рост выручки и валовой прибыли, а также оптимизация себестоимости. Увеличение прочих расходов является фактором, сдерживающим рост чистой прибыли, и требует детального анализа в управленческом учете.

#### 6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСТОК» за 2025 год достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации. Организация ведет прибыльную деятельность, своевременно исполняет налоговые обязательства и не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Генеральный директор ООО «ИСТОК»

Асмадыяров Артур Ринатович

4 марта 2026 года