

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Зикр»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Зикр»

ИНН: 6678134228

Место нахождения: 623700, Свердловская обл, м.о. Березовский, г. Березовский, ул. Ленина, д. 7

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: частная собственность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными действующими нормативными актами.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Существенные способы ведения учета:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом;
- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в момент перехода права собственности;
- коммерческие расходы списываются на себестоимость продаж в полном объеме в периоде их признания.

В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

3. Анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Структура и динамика активов

Валюта баланса на 31 декабря 2025 г. составила 5 034 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 7 324 тыс. руб.). Снижение валюты баланса на 2 290 тыс. руб. обусловлено сокращением оборотных активов при одновременном уменьшении внеоборотных активов.

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение (+/-) |
|---------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 3 240 | 6 112 | -2 872 |
| Оборотные активы | | | |

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение (+/-) |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Дебиторская задолженность | 1 034 | 962 | +72 |
| Денежные средства и эквиваленты | 760 | 250 | +510 |
| Итого оборотные активы | 1 794 | 1 212 | +582 |
| Итого активов | 5 034 | 7 324 | -2 290 |

Внеоборотные активы

Стоимость основных средств снизилась на 2 872 тыс. руб. в результате начисления амортизации и выбытия объектов в течение года.

Оборотные активы

Незначительный рост оборотных активов (на 582 тыс. руб.) связан с увеличением остатков денежных средств на 510 тыс. руб. и дебиторской задолженности на 72 тыс. руб. Дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченной не имеется.

3.2. Структура и динамика источников финансирования

| Показатель | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | Изменение (+/-) |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 10 | 10 | 0 |
| Нераспределенная прибыль | 110 | 79 | +31 |
| Итого капитал | 120 | 89 | +31 |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Заемные средства | 100 | 100 | 0 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиторская задолженность | 4 814 | 7 135 | -2 321 |
| Итого пассивов | 5 034 | 7 324 | -2 290 |

Собственный капитал увеличился на 31 тыс. руб. за счет чистой прибыли, полученной в отчетном году.

Долгосрочные обязательства представлены заемными средствами в сумме 100 тыс. руб. и остались на уровне прошлого года.

Краткосрочные обязательства сократились на 2 321 тыс. руб. в связи с погашением части кредиторской задолженности. Вся кредиторская задолженность является текущей, просроченных обязательств нет.

3.3. Анализ финансовых результатов

| Показатель | За 2025 г. | За 2024 г. | Изменение (+/-) |
|----------------------------|------------|------------|-----------------|
| Выручка | 15 706 | 58 045 | -42 339 |
| Коммерческие расходы | (15 602) | (57 630) | +42 028 |
| Прибыль от продаж | 104 | 415 | -311 |
| Прочие расходы | (63) | (296) | +233 |
| Прибыль до налогообложения | 41 | 119 | -78 |
| Текущий налог на прибыль | (10) | (40) | +30 |
| Чистая прибыль | 31 | 79 | -48 |

Выручка в 2025 году снизилась по сравнению с предыдущим годом на 42 339 тыс. руб. (73%), что повлекло пропорциональное снижение коммерческих расходов (на 42 028 тыс. руб.). В результате прибыль от продаж уменьшилась на 311 тыс. руб. и составила 104 тыс. руб.

Прочие расходы сократились на 233 тыс. руб. (с 296 тыс. руб. до 63 тыс. руб.).

Чистая прибыль отчетного года составила 31 тыс. руб., что на 48 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году.

4. Пояснения к отдельным статьям баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств – 3 240 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6 112 тыс. руб.) Снижение связано с начисленной амортизацией.

Дебиторская задолженность

На конец 2025 года дебиторская задолженность составила 1 034 тыс. руб., увеличившись на 72 тыс. руб. по сравнению с началом года. Вся задолженность краткосрочная, сомнительной и просроченной не числится.

Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 – 760 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 250 тыс. руб.). Рост обусловлен поступлением выручки и погашением дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность

На отчетную дату сумма кредиторской задолженности – 4 814 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 7 135 тыс. руб.). Снижение связано с погашением части обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Коммерческие расходы

Снижение коммерческих расходов в 2025 году (на 42 028 тыс. руб.) соответствует уменьшению выручки и объясняется оптимизацией затрат на продажу.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 10 тыс. руб., что соответствует ставке 25% от налогооблагаемой прибыли (41 тыс. руб. \times 25% = 10,3 тыс. руб.). Незначительное отклонение вызвано округлением показателей при составлении отчетности в тысячах рублей.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств и финансовых результатов Общества, не произошло.

6. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение Общества характеризуется положительной динамикой собственного капитала, снижением кредиторской задолженности и ростом остатков денежных средств. Несмотря на уменьшение выручки и чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом, деятельность Общества остается прибыльной, а структура баланса – сбалансированной.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с установленными требованиями и отражает достоверное имущественное и финансовое положение ООО «Зикр» по состоянию на 31 декабря 2025 г., а также финансовые результаты его деятельности за отчетный период.