

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к Бухгалтерскому балансу ООО «БОГАТЫРЬ»**  
**по состоянию на 31 декабря 2025 года**

На отчетную дату валюта баланса Общества составляет 117 543 тыс. руб., что на 6 700 тыс. руб. больше, чем на конец предыдущего года (110 843 тыс. руб.). Рост произошел преимущественно за счет увеличения собственного капитала.

Ключевая особенность баланса - отсутствие операционной деятельности. Это подтверждается нулевыми остатками по статьям «Материальные внеоборотные активы» и «Запасы». Компания не ведет производственную или торговую деятельность, а ее активы носят исключительно финансовый характер.

Анализ изменений в активе баланса.

Финансовые и другие оборотные активы

- На 31.12.2025: 97 259 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 90 561 тыс. руб.
- Изменение: Увеличение на 6 698 тыс. руб.

Данная статья включает:

- Финансовые вложения (краткосрочные займы, выданные другим юридическим лицам).
- Дебиторскую задолженность.

Рост статьи указывает на то, что компания активно размещает свои свободные денежные средства в высоколиквидные финансовые инструменты.

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

- На 31.12.2025: 20 284 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 20 282 тыс. руб.
- Изменение: Незначительный рост на 2 тыс. руб.

Компания поддерживает стабильный и значительный объем денежных средств на счетах, что свидетельствует о высокой абсолютной ликвидности. Отсутствие колебаний говорит о сбалансированности финансовых потоков.

2.3. Материальные внеоборотные активы и Запасы. Остатки равны нулю как на начало, так и на конец года. Это ключевой индикатор отсутствия текущей хозяйственной деятельности, связанной с производством, продажами или использованием основных средств (оборудования, транспорта, недвижимости).

3. Анализ изменений в пассиве баланса

3.1. Капитал и резервы

- На 31.12.2025: 117 427 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 110 392 тыс. руб.
- Изменение: Увеличение на 7 035 тыс. руб.

Собственный капитал составляет 99.9% (117 427 / 117 543) от пассивов компании. Это свидетельствует о максимальной финансовой устойчивости и независимости от внешних кредиторов. Рост капитала за год (7 035 тыс. руб.) практически полностью соответствует росту валюты баланса (6 700 тыс. руб.)

3.2. Кредиторская задолженность

- На 31.12.2025: 116 тыс. руб.
- На 31.12.2024: 451 тыс. руб.
- Изменение: Сокращение на 335 тыс. руб.

Задолженность минимальна (0.1% от пассивов) и носит, скорее всего, технический характер (задолженность перед бюджетом по налогам, счета за услуги связи и банковское обслуживание). Существенное сокращение говорит о практически полном погашении всех имевшихся обязательств.

4. Оценка финансового состояния и ликвидности

- Компания абсолютно финансово независима, собственных средств достаточно для покрытия всех активов.

- Коэффициент абсолютной ликвидности  $\approx 175$ . Вывод: Компания может мгновенно погасить всю свою незначительную кредиторскую задолженность. Ликвидность чрезвычайно высока.
- Соотношение активов: 100% активов — высоколиквидные (деньги и финансовые вложения).  
За отчетный 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 8 655 тыс. руб.

Ключевая особенность отчета: Финансовый результат полностью сформирован за счет прочих доходов. Выручка от продаж 203 тыс. руб. носит несущественный и разовый характер. Это полностью согласуется с данными бухгалтерского баланса, где отсутствуют операционные активы (основные средства, запасы).

## 2. Анализ доходов и расходов по обычным видам деятельности

2.1. Выручка за 2025 год составила 203 тыс. руб. Удельный вес в совокупном доходе  $\approx 2.3\%$ .

Выручка не является источником экономических выгод для компании. Такая незначительная сумма связана с разовой продажей имущества.

2.2. Расходы по обычной деятельности за 2025 год составила 400 тыс. руб.

В отсутствие операционной деятельности данные расходы являются управленческими расходами на поддержание юридического лица. В их состав входят:

- Затраты на банковское обслуживание.
- Заработная плата административного персонала (руководство).
- Аренда офиса и услуги связи.

## 3. Анализ прочих доходов и расходов

3.1. Прочие доходы за 2025 год составили 8 808 тыс. руб.

- Это - основной и единственный значимый источник прибыли компании.

Состав прочих доходов включает:

1. Проценты к получению: Доходы от размещения свободных денежных средств на депозитах и доходы по предоставленным займам.

3.2. Прочие расходы за 2025 год составили 31 тыс. руб. Расходы незначительны и включают комиссии банков, иные мелкие финансовые издержки.

4. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 75 тыс. руб.

## 5. Выводы

1. Характер деятельности: Компания не является операционной.
2. Источник прибыли: 100% чистой прибыли сгенерировано от прочих (инвестиционных) доходов (8 808 тыс. руб.), что полностью покрыло убыток от содержания компании (400 тыс. руб.) и привело к значительному финансовому результату.
3. Эффективность: Компания демонстрирует высокую эффективность в управлении финансовыми активами, получая существенный доход при минимальных операционных расходах. Рентабельность по чистой прибыли (относительно совокупного дохода) крайне высока.

Директор ООО «БОГАТЫРЬ» \_\_\_\_\_ Гуцалюк А.О.