

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности

ООО «Лидерглавбух» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лидерглавбух».

Сокращённое наименование: ООО «Лидерглавбух».

ИНН: 9725127191.

КПП: 773601001.

ОГРН: 1237700430659.

Юридический адрес: 119261, г. Москва, Ленинский проспект, д. 75/9, помещ. 1/п.

Генеральный директор: Чернятевич Светлана Сергеевна.

Система налогообложения: АУСН.

2. Основные показатели деятельности

В 2025 году выручка компании составила 5 116 тыс. руб., что в 2,9 раза превышает показатель предыдущего года (1 787 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объёма оказываемых услуг.

Расходы по обычным видам деятельности составили 4 537 тыс. руб., что также связано с увеличением масштабов деятельности. Прочие доходы — 15 тыс. руб., прочие расходы — 75 тыс. руб.

Налог при упрощённой системе налогообложения за год — 108 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам года — 411 тыс. руб. (рост на 43% по сравнению с 2024 годом).

3. Анализ финансового состояния

Активы:

Общая сумма активов на конец 2025 года — 613 тыс. руб., рост по сравнению с предыдущим годом на 48%.

Основные средства: 101 тыс. руб.

Денежные средства и эквиваленты: 10 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 502 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность ООО «Лидерглавбух» составила 502 тыс. руб., что на 287 тыс. руб. больше, чем на конец 2024 года (175 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объёмов оказанных услуг и расширением клиентской базы. На конец 2023 года показатель составлял 38 тыс. руб.

Задолженность в основном сформирована за счёт расчётов с заказчиками по выполненным работам и оказанным услугам. По состоянию на отчётную дату просроченной дебиторской задолженности не выявлено, что свидетельствует о высокой платёжной дисциплине контрагентов и эффективном управлении расчётами.

Пассивы:

Капитал и резервы: 498 тыс. руб., что составляет более 80% всех пассивов.

Нераспределённая прибыль: 488 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность: 116 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года составила 116 тыс. руб. против 208 тыс. руб. на конец 2024 года. Снижение связано с оптимизацией расчётов с поставщиками и подрядчиками, а также своевременным исполнением обязательств. На конец 2023 года кредиторская задолженность составляла 75 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности преобладают расчёты с поставщиками за оказанные услуги и выполненные работы, а также текущие обязательства по налогам и сборам в рамках АУСН. Просроченных обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.

4. Выводы и комментарии

В отчётном периоде наблюдается устойчивый рост основных финансовых показателей: выручки, прибыли, активов и собственного капитала. Компания сохраняет высокую финансовую устойчивость, не имеет долгосрочных и краткосрочных займов, а кредиторская задолженность находится на контролируемом уровне.

Рост дебиторской задолженности объясняется увеличением объёмов оказанных услуг и не свидетельствует о рисках неплатежей.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности на конец 2025 года составляет примерно 4,3:1 в пользу дебиторской задолженности. Это говорит о том, что компания имеет достаточный запас ликвидности для своевременного погашения своих обязательств, а также о грамотном управлении оборотным капиталом.

В целом структура расчётов с контрагентами остаётся сбалансированной, риски неплатежей и неисполнения обязательств минимальны.

5. Заключение

Финансовое положение ООО «Лидерглавбух» на конец 2025 года оценивается как устойчивое, с положительной динамикой по всем ключевым показателям. Компания обладает достаточным запасом прочности для дальнейшего развития и выполнения своих обязательств перед контрагентами и бюджетом.

Генеральный директор Чернятевич Светлана Сергеевна

Дата составления: 25 марта 2026 г.