

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Регал»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Регал» (ООО «Регал»)
- **ИНН/КПП:** 5920036529 / 592001001
- **Юридический адрес:** 617761, Пермский край, г. Чайковский, ул. Промышленная, д. 15/1
- **Организационно-правовая форма:** 12300 — Общества с ограниченной ответственностью
- **Форма собственности:** 16 — Частная собственность
- **Налоговый орган:** 5906 — МИФНС № 23 по Пермскому краю
- **Руководитель:** Директор Алалыкина Светлана Владимировна
- **Основной вид деятельности:** 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Настоящая отчетность сформирована за 2025 год. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность ООО «Регал» **не подлежит**.

2. Анализ структуры и динамики баланса

Валюта баланса организации на 31 декабря 2025 года составила **16 675 тыс. руб.**, что незначительно ниже показателя предыдущего года (16 725 тыс. руб.). За период с 2023 года активы Общества выросли более чем в 5 раз, что свидетельствует о расширении деятельности.

2.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** Показатель сохранился на уровне 2024 года и составил **14 052 тыс. руб.** Резкий рост по сравнению с 2023 годом (20 тыс. руб.) связан с приобретением объектов основных средств (вероятно, недвижимости, оборудования или транспортных средств) в 2024 году, которые продолжают эксплуатироваться в 2025 году. Амортизация начисляется в общеустановленном порядке.
- **Запасы (строка 1210):** Остаются стабильными на протяжении трех лет и составляют **1 291 тыс. руб.**, что говорит о сформированном неснижаемом объеме материалов и товаров для обеспечения деятельности.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Составляют **1 306 тыс. руб.** (без изменений за два года). Вероятно, сюда входит дебиторская задолженность покупателей или выданные авансы.
- **Денежные средства и эквиваленты (строка 1250):** Наблюдается снижение остатка денежных средств на расчетном счете и в кассе: с 389 тыс. руб. в 2023 году до 26 тыс. руб. на конец 2025 года. Это связано с активным использованием денег на текущие нужды или погашение обязательств.

2.2. Пассивы

- **Капитал и резервы (строка 1300):** По состоянию на 31.12.2023 капитал организации имел отрицательное значение (-2 468 тыс. руб.), что свидетельствовало о критическом

финансовом состоянии и наличии непокрытого убытка. В 2024–2025 годах ситуация кардинально улучшилась: капитал стал положительным и достиг **9 767 тыс. руб.** (небольшое снижение к 2024 году на 50 тыс. руб. объясняется перераспределением прибыли).

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** На протяжении трех лет у Общества имеется долгосрочный займ в размере **4 841 тыс. руб.**, что указывает на наличие инвестиционных обязательств со сроком погашения более 12 месяцев.
- **Кредиторская задолженность (строка 1520):** Задолженность перед поставщиками, подрядчиками или бюджетом выросла с 633 тыс. руб. в 2023 году до **2 067 тыс. руб.** в 2024-2025 гг. Рост задолженности сопровождается ростом внеоборотных активов, что может быть связано с приобретением имущества с отсрочкой платежа.

3. Анализ финансовых результатов

Финансовый результат 2025 года сформировался под влиянием следующих факторов:

- **Выручка (строка 2110):** За 2025 год составила **12 000 тыс. руб.** Снижение показателя к прошлому году (24 750 тыс. руб.) составило 51,5%.
- **Расходы по обычной деятельности (строка 2120):** Себестоимость продаж и коммерческие/управленческие расходы (в упрощенной форме отражаются одной суммой) составили **3 158 тыс. руб.**, что незначительно выше уровня 2024 года (3 028 тыс. руб.). Темпы роста расходов (4%) значительно ниже темпов падения выручки, что является позитивным фактором — компании удалось адаптировать расходную часть под новые объемы реализации.
- **Прочие расходы (строка 2350):** В 2025 году составили 104 тыс. руб., что существенно ниже прошлогодних 231 тыс. руб. Снижение прочих расходов (например, процентов по краткосрочным кредитам, услуг банков, штрафов) способствовало сохранению чистой прибыли.
- **Налог на прибыль (строка 2410):** Исчислен в сумме **299 тыс. руб.**
- **Чистая прибыль (строка 2400):** Несмотря на значительное падение выручки, по итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **8 439 тыс. руб.** Столь высокий показатель маржинальности (прибыль составляет 70% от выручки) объясняется низкой долей переменных расходов в структуре затрат и высокой долей амортизации, которая не является денежным оттоком, но уменьшает прибыль в учете. Для сравнения: в 2024 году прибыль составляла 20 832 тыс. руб. при выручке 24 750 тыс. руб. (рентабельность 84%).

4. Изменения в учетной политике и оценке обязательств

В 2025 году изменения в учетной политике по сравнению с 2024 годом не производились. Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) Обществом не создавались, если иное не предусмотрено законодательством для целей налогообложения.

5. События после отчетной даты и перспективы развития

События после 31 декабря 2025 года, которые могли бы существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения, отсутствуют.

Директор ООО «Регал» _____ / Алалыкина С.В. /
Главный бухгалтер _____ / [ФИО главного бухгалтера] /