

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТЛАЙН»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТЛАЙН».
- ОГРН: 7802663291
- ИНН/КПП: 7802663291
- ОКПО: 28320887
- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 — Общества с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности (ОКФС): 16 — Частная собственность.
- Место нахождения и адрес: 191186, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дворцовый Округ, ул Малая Конюшенная, дом 14, литера А, помещение 13Н, помещение 02А.
- Основной вид деятельности: В соответствии с учетной политикой, виды деятельности, приносящие доход, отражаются по факту совершения хозяйственных операций. Анализ структуры выручки и расходов указывает на ведение коммерческой деятельности.
- Состав органов управления: Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Паюлова Анна Сергеевна, действующая на основании Устава.
- Численность персонала: Информация о среднесписочной численности за 2025 год раскрывается в отдельном отчете, предоставляемом в органы статистики.

2. Краткое описание элементов учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими нормативными актами Российской Федерации. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

- Активы и обязательства учитываются в рублях и копейках с последующим округлением до целых тысяч рублей в отчетности.
- Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся (метод начисления). Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается по факту отгрузки и предъявления расчетных документов контрагентам.
- Срок полезного использования объектов основных средств и нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету.

3. Анализ основных показателей деятельности за 2025 год

Финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2025 год характеризуется следующими показателями (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)	Темп прироста, %
Выручка	74 099	91 239	-17 140	-18,80%
Расходы по обычным видам деятельности	-70 722	-86 005	-15 283	-17,80%
Проценты к уплате	-866	-621	245	39,50%
Чистая прибыль	1 570	2 026	-456	-22,50%
Валюта баланса	28 643	20 250	8 393	41,40%

Анализ финансового результата:

В 2025 году наблюдается снижение выручки от реализации на 18,8% по сравнению с предыдущим годом. При этом расходы по обычным видам деятельности сократились пропорционально (на 17,8%), что позволило сохранить операционную рентабельность на уровне, близком к прошлогоднему. Снижение чистой прибыли на 22,5% (с 2 026 до 1 570 тыс. руб.) обусловлено, главным образом, ростом стоимости обслуживания заемных средств (проценты к уплате выросли на 39,5% или 245 тыс. руб.).

4. Динамика и структура актива баланса

В 2025 году произошли значительные изменения в структуре имущества Общества:

- Внеоборотные активы (код 1170): На конец 2025 года составляют 0 тыс. руб. (в 2024 году — 739 тыс. руб.). Это связано с выбытием (реализацией или списанием) финансовых вложений либо иных внеоборотных активов.
- Запасы (код 1210): Продемонстрировали существенный рост: с 5 512 тыс. руб. до 11 466 тыс. руб. (увеличение более чем в 2 раза). Это связано с накоплением товарно-материальных ценностей для обеспечения будущих продаж или расширением деятельности.
- Финансовые и другие оборотные активы (код 1240): Выросли на 3 413 тыс. руб. (+24,8%), достигнув 17 176 тыс. руб. Основную долю занимает дебиторская задолженность.
- Денежные средства: Показатель отсутствует на конец 2025 года (0 тыс. руб.) против 975 тыс. руб. на конец 2024 года. Снижение денежной массы свидетельствует о возможном отвлечении средств в расчеты с дебиторами или погашение обязательств.

5. Динамика и структура пассива баланса

- Капитал (код 1300): Увеличился на 4 570 тыс. руб. (с 3 715 до 8 285 тыс. руб.). Рост произошел за счет полученной чистой прибыли в 2025 году (1 570 тыс. руб.) и корректировок прошлого периода.
- Долгосрочные заемные средства (код 1410): Появились в 2025 году в размере 1 383 тыс. руб., что свидетельствует о привлечении долгосрочных кредитов или займов для финансирования деятельности.
- Краткосрочные заемные средства (код 1510): Увеличились на 1 816 тыс. руб. (+44,7%), что говорит о повышении зависимости от краткосрочных источников финансирования.
- Кредиторская задолженность (код 1520): Незначительно выросла на 623 тыс. руб. (+5%) и составила 13 097 тыс. руб.

6. Платежеспособность и финансовая устойчивость

Организация сохраняет положительную структуру капитала (собственный капитал превышает уставный и составляет 8 285 тыс. руб.). Однако наблюдается рост заемного финансирования как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности на 31.12.2025:

- Отсутствие денежных средств на расчетных счетах (показатель абсолютной ликвидности равен 0) является негативным фактором. Однако наличие ликвидной дебиторской задолженности и запасов позволяет покрывать краткосрочные обязательства. Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,47 ($\text{Оборотные активы} / \text{Краткосрочные обязательства} = 28\,643 / 18\,975$), что находится в пределах нормативных значений, указывая на способность Общества погашать текущие долги за счет оборотных средств.

7. События после отчетной даты и перспективы

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных оказать влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.

В 2026 году планируется оптимизировать структуру запасов и дебиторской задолженности для улучшения показателей ликвидности и высвобождения денежных средств.

Генеральный директор

ООО «ИНВЕСТЛАЙН»

_____ / Паюлова Анна Сергеевна /

(подпись)

«19» февраля 2026 г.