ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САФИР»
ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сафир» (ООО «Сафир»).
· ИНН: 3700009124.
· Юридический адрес: 153002, Ивановская область, г.о. Иваново, г Иваново, ул Шестернина, дом 39А, помещение 212.
· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
· Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).
· Основной вид деятельности: 14.14 Производство нательного белья
· Состав отчетности: Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
· Нормативная база: Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и иными действующими нормативными актами РФ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
· Аудит: Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Сафир» на 2025 год разработана в соответствии с действующим законодательством и применяется последовательно.

· Активы и обязательства учитываются в рублях и копейках. Отчетность составлена в тысячах рублей.
· Доходы и расходы признаются методом начисления (то есть по факту отгрузки/возникновения затрат, а не по факту оплаты).
· Стоимость приобретенных запасов (товаров, материалов) формируется на счете 10 «Материалы» или 41 «Товары» и списывается в расходы по мере продажи или передачи в производство.
· Основные средства, стоимостью ниже лимита, установленного в учетной политике, списываются на затраты единовременно. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) у Общества на начало и конец отчетного периода отсутствуют (стоимость активов равна нулю), что подтверждает отсутствие на балансе дорогостоящего оборудования, зданий или транспорта на праве собственности.
· Кредиторская и дебиторская задолженность отражаются в полной сумме, с учетом НДС.

3. Структура и расшифровка показателей баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 4 528 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 612 тыс. рублей (или на 15,6%). Рост связан с увеличением объемов деятельности.

Активы:

· Запасы (строка 1210): По состоянию на 31.12.2025 составляют 1 764 тыс. руб. Увеличение по сравнению с 2024 годом составило 118 тыс. руб. Данный показатель отражает стоимость сырья/материалов находящихся на складах организации.
· Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Вся сумма данной строки (2 758 тыс. руб.) представлена дебиторской задолженностью. Это задолженность покупателей за отгруженные, но еще не оплаченные товары (работы, услуги), а также суммы выданных авансов поставщикам. Рост дебиторской задолженности (+506 тыс. руб. к прошлому году) связан с увеличением объемов продаж в конце отчетного периода.
· Денежные средства (строка 1250): Остаток на расчетном счете и в кассе составил 6 тыс. руб., что достаточно для обеспечения текущих мелких платежей. Снижение остатка по сравнению с прошлым годом (было 17 тыс. руб.) не является критическим и связано с графиком расчетов с контрагентами.

Пассивы:

· Капитал (строка 1300): Собственный капитал Общества составляет 489 тыс. руб. и представлен, в основном, нераспределенной прибылью прошлых лет и отчетного года.
  · Нераспределенная прибыль: увеличилась с 289 тыс. руб. до 479 тыс. руб., что свидетельствует о накоплении прибыли внутри компании.
· Заемные средства (строки 1410, 1510): Общество не имеет непогашенных кредитов и займов (ни краткосрочных, ни долгосрочных).
· Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): Составляет 4 039 тыс. руб. Это основная статья пассивов (89% от валюты баланса). Включает в себя:
  · Задолженность перед поставщиками за полученные, но не оплаченные товары.
  · Задолженность перед бюджетом по налогам (отражена в Отчете о финансовых результатах).
  · Задолженность перед внебюджетными фондами.
  · Задолженность перед персоналом по оплате труда.
  · Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (с 3 617 до 4 039 тыс. руб.) является абсолютно нормальным и пропорционален росту дебиторской задолженности и запасов, что характерно для торговой деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

За 2025 год Обществом получены следующие результаты:

· Выручка (строка 2110): 17 367 тыс. рублей.
· Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): 17 085 тыс. рублей.
  · Примечание: Поскольку отчетность упрощенная, в эту строку включена вся себестоимость проданных товаров, а также все коммерческие и управленческие расходы (зарплата, аренда, налоги, кроме налога на прибыль).
· Прочие расходы (строка 2350): 29 тыс. рублей , расходы на банковское обслуживание.
· Чистая прибыль (строка 2400): 190 тыс. рублей.

Вывод: Деятельность Общества является прибыльной. Показатель чистой прибыли остался на уровне прошлого года (190 тыс. руб. в 2025 г. против 192 тыс. руб. в 2024 г.), что свидетельствует о стабильной работе компании.

5. Оценка финансового состояния

Несмотря на невысокий показатель собственного капитала (489 тыс. руб.) и большой объем кредиторской задолженности (4 039 тыс. руб.), такая структура баланса характерна для торговых/производственных организаций (высокая доля заемного капитала — «товарного кредита» от поставщиков).

· Ликвидность: Оборотные активы (4 528 тыс. руб.) полностью покрывают краткосрочные обязательства (4 039 тыс. руб.), что свидетельствует о текущей платежеспособности.
· Рентабельность: Чистая прибыль составляет 190 тыс. рублей, что говорит об эффективности работы.

Риски: Основным риском является зависимость от своевременного погашения дебиторской задолженности покупателями для расчетов с собственными кредиторами (поставщиками). Общество ведет контроль за дебиторской задолженностью для недопущения кассовых разрывов.

6. Прочие сведения

· Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, не происходило.
· Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на деятельность, организация не ведет.
· Начисление и уплата налогов произведены в полном объеме в соответствии с налоговым законодательством РФ.

Генеральный директор
ООО «Сафир»

_____ / Шахназарян Л.В. /