

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «СПЕЦСЕРВИС» за 2025 год

1. Общие сведения и учетная политика

* Виды деятельности: Основной вид деятельности — Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (согласно данным Отчета о финансовых результатах, выручка за 2025 год составила 139 062 тыс. руб.).

* Основа подготовки: Отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Согласно п. 51 стандарта, малые предприятия имеют право на упрощенную форму, однако Ваша организация представляет полный комплект форм (Баланс, ОФР, ОИК, ОДДС)

2. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 балансовая стоимость ОС составила 11 029 тыс. руб.

* Права пользования активами (ППА): Практически вся сумма ОС представлена ППА — 11 029 тыс. руб. против 308 тыс. руб. в прошлом году. Это свидетельствует о заключении новых крупных договоров аренды (лизинга) в 2025 году.

* Это коррелирует с ростом обязательств по аренде в пассиве (стр. 1550), которые составили 6 762 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса)

Объем дебиторской задолженности увеличился с 13 138 тыс. руб. до 54 685 тыс. руб. (рост более чем в 4 раза).

* Расшифровка: Основной прирост (47 625 тыс. руб.) приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Это является прямым следствием кратного увеличения выручки в конце отчетного периода. Задолженность является текущей и связана с контрактными условиями постоплаты.

4. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса)

Задолженность перед контрагентами выросла с 11 730 тыс. руб. до 48 882 тыс. руб.

* Причина: Сумма долга перед поставщиками и подрядчиками (41 489 тыс. руб.) коррелирует с ростом дебиторской задолженности и выручки. Организация активно привлекала субподрядчиков и закупала материалы (расходы в ОФР выросли пропорционально) для выполнения заказов.

* Налоги: Появилась задолженность по НДС (7 031 тыс. руб.), не отраженная на ЕНС на отчетную дату, что соответствует начислениям за 4 квартал 2025 года.

5. Заемные средства и кредиторская задолженность (строки 1410, 1510)

* Заемный капитал: Общая сумма заемных средств (краткосрочных и долгосрочных) на конец 2025 года составила 5 411 тыс. руб. (5 180 + 231).

6. Нераспределенная прибыль (строка 1370)

Чистая прибыль за 2025 год составила 4 227 тыс. руб., что привело к увеличению накопленной прибыли до 5 096 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

7. Выручка и себестоимость (Отчет о финансовых результатах)

В 2025 году выручка организации выросла в 5,3 раза (с 26 283 тыс. руб. до 139 062 тыс. руб.).

* Причина: Резкий рост связан с масштабированием основной деятельности (оказание услуг/выполнение работ), объем которой составил 125 734 тыс. руб.

* Нюанс: При этом выручка от аренды жилья снизилась с 15 137 тыс. руб. до 13 060 тыс. руб., что говорит о смещении фокуса бизнеса на операционную деятельность. Рост чистой прибыли в 24 раза (с 177 тыс. руб. до 4 227 тыс. руб.) подтверждает эффективность выбранной стратегии.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (МАРТ 2026):

В 2026 году компания переходит на расчеты по НДС по ставке 22% (вместо 20% в 2025 году). Это потребует пересмотра цен по действующим контрактам

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: / Баракин А.А. /