

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Соколов» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Соколов» является организацией, осуществляющей деятельность по обеспечению питания в учебных заведениях, включая питание в школьных столовых и социальных учреждениях. В 2025 году в перечень объектов деятельности компании были добавлены детские сады, что не отражалось в отчетности 2024 года.

Отчет составлен за финансовый год с 1 января по 31 декабря 2025 года в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета, применяемого в упрощенной форме.

2. Учетная политика

В отчетном периоде ООО «Соколов» применяло упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Применялись стандартные методы начисления и оценки активов и обязательств. Существенных изменений учетной политики не было. Формы расчетов с контрагентами и порядок учета остались прежними.

3. Основные события в отчетном периоде

В 2025 году компания расширила сферу деятельности за счет заключения госконтрактов на обслуживание детских садов, что стало причиной заметного роста выручки до 214,846 тыс. рублей (почти в 2 раза больше, чем в 2024 году). Новые контракты позволили увеличить оборот и финансовые активы компании.

В течение года было приобретено основных средств на сумму 2 757 950 рублей. Данные приобретения связаны с оборудованием новых объектов питания.

За счет появления свободных денежных средств компания осуществила досрочное погашение долгосрочных заемных средств, что привело к их значительному снижению в балансе.

Также компания получала дополнительный доход от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах.

4. Анализ финансового состояния

- Активы:** Значительно выросли денежные средства и финансовые вложения в оборотных активах за счет новых контрактов и эффективного управления ликвидностью.
- Обязательства:** Долгосрочная задолженность снизилась, краткосрочных обязательств находится на приемлемом уровне, с учетом текущих платежей и операций. Долгосрочных кредитов и займов в отчетном периоде не было.
- Капитал:** За 2025 год компания получила чистую прибыль в размере 13 461 тыс. рублей, что значительно выше показателя прошлого года (3 618 тыс. рублей), что связано с расширением деятельности и оптимизацией затрат.

Основные финансовые показатели ООО «Соколов» за 2023-2025 годы (тыс. рублей)

Показатель	2023 г.	2024 г.	2025 г.	Изменение 2025 к 2024, %
Выручка	110000	116093	214846	+85,1%
Себестоимость	88 000	89 700	161213	+79,7%
Валовая прибыль	22 000	26 393	53 633	+103,3%
Прибыль (убыток) чистая	2 389	3 618	13 461	+272,3%
Активы всего	153712	158676	323139	+103,6%
Собственные средства (капитал)	16 763	20 381	33 418	+64,0%
Долгосрочные заемные средства	30 000	25 000	13 000	-48,0%
Краткосрочные обязательства	79 658	84 764	115000	+35,7%

Показатели финансовой ликвидности и платежеспособности за 2025 год

Коэффициент	Формула	Значение 2025	Комментарий
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	1,85	Показывает способность покрывать краткосрочные долги (норма >1)
Коэффициент быстрой ликвидности	(Оборотные активы - Запасы) / Краткосрочные обязательства	1,45	Более строгая оценка ликвидности
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	0,35	Оценка мгновенной платежеспособности (норма ~0,1-0,2 или выше)
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	Собственный капитал / Активы	0,10	Отражает долю средств, принадлежащих компании

5. Взаимоотношения со связанными лицами

Связанными лицами по результатам деятельности являются компании, осуществляющие деятельность в области школьного питания. Взаиморасчеты с этими компаниями осуществляются на стандартных условиях.

6. Управление и утверждение отчетности

Согласно уставу компании, функция утверждения бухгалтерской отчетности генеральным директором не предусмотрена. Ответственным за подготовку отчетных документов является главный бухгалтер.

7. Риски и неопределенности

Компания ведет деятельность в рамках государственных контрактов и обладает стабильным источником доходов. Однако потенциальные риски связаны с изменениями бюджетного финансирования и условиями новых контрактов.

Генеральный директор ООО «СОКОЛОВ»

Главный бухгалтер

Урвачев Д.Н

Видюк И.Н

25.03.2026 г



Handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.