

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ПАРИТЕТ-РК» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО «ПАРИТЕТ-РК» зарегистрировано 26.09.2022 (ОГРН 1221600077390). На конец отчетного периода и на дату подписания бухгалтерской отчетности единственным участником общества является Гайфи А.И. (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.). Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Кузьмин А.А.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы») + НДС 22%. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ как субъект малого предпринимательства использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД — Производство прочих изделий, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 32.99.9). Это направление организация начала активно развивать с марта 2025 года.

2. Ключевые финансовые результаты

В 2025 году общество значительно увеличило масштабы деятельности, что подтверждается динамикой основных показателей:

Выручка в 2025 году составила 91 349 тыс. руб., что на 74,5% превышает показатель 2024 года (52 369 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объемов реализации по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности возросли на 25,1% — с 57 688 тыс. руб. до 72 142 тыс. руб., что пропорционально масштабированию бизнеса. При этом темп роста выручки существенно опережал темп роста расходов, что свидетельствует о повышении эффективности операционной деятельности.

Прочие доходы снизились с 12 570 тыс. руб. до 1 810 тыс. руб., что связано с отсутствием в 2025 году разовых операций, сформировавших высокий уровень прочих доходов в предыдущем периоде. В составе прочих доходов отчетного года преобладают регулярные процентные доходы по размещенным депозитам и выданным займам в сумме 1 533 тыс. руб.

Прочие расходы также сократились — с 5 399 тыс. руб. до 1 655 тыс. руб., что обусловлено снижением объема внереализационных операций.

В результате **чистая прибыль** организации за 2025 год составила 16 962 тыс. руб., что в 11,5 раза превышает показатель 2024 года (1 474 тыс. руб.). Столь значительный рост обусловлен опережающим увеличением выручки по сравнению с расходами, сохранением контроля над операционными издержками, а также получением стабильного процентного дохода от временно свободных денежных средств.

3. Структура и динамика активов и пассивов

3.1. Активы

Внеоборотные активы (стр. 1150) составили 289 тыс. руб. против 1 061 тыс. руб. в 2024 году. Снижение обусловлено исключительно начислением амортизации при отсутствии ввода новых объектов основных средств.

Оборотные активы выросли более чем в три раза и сформированы следующим образом:

- **Запасы (стр. 1210)** — 5 118 тыс. руб. (рост в 15 раз). Расшифровка: материалы — 3 078 тыс. руб., готовая продукция — 2 040 тыс. руб. Увеличение связано с формированием стратегического запаса для обеспечения растущих объемов деятельности.

- **Денежные средства (стр. 1250)** — 198 тыс. руб. (снижение на 70% связано с размещением средств в доходные инструменты и авансированием поставок).

- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)** — 14 568 тыс. руб. (рост в 3,3 раза). В составе:

- депозиты — 5 135 тыс. руб.;
- авансы выданные поставщикам — 6 495 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей — 531 тыс. руб.;
- переплата по налогам — 1 747 тыс. руб.;
- прочие расчеты с дебиторами — 658 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал (стр. 1300) увеличился с 3 939 тыс. руб. до 16 972 тыс. руб. (рост в 4,3 раза) исключительно за счет полученной чистой прибыли.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) выросла с 1 967 тыс. руб. до 3 201 тыс. руб. (на 63%). Основные составляющие:

- расчеты с учредителем — 1 839 тыс. руб. (привлеченные средства);
- задолженность перед поставщиками — 760 тыс. руб.;
- авансы полученные — 236 тыс. руб.;

- налоги и страховые взносы — 408 тыс. руб.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Валюта баланса

Валюта баланса ООО «ПАРИТЕТ-РК» по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 173 тыс. руб., что на 210% превышает показатель предыдущего года (6 509 тыс. руб.). Столь значительный рост обусловлен комплексом факторов, отражающих расширение хозяйственной деятельности и изменение структуры активов и пассивов организации.

5. Заключительные положения

Анализ показателей бухгалтерской отчетности ООО «ПАРИТЕТ-РК» за 2025 год позволяет сделать следующие выводы.

Финансовое состояние организации оценивается как устойчивое. Рост собственного капитала в 4,3 раза при отсутствии долгосрочных заемных средств свидетельствует о низкой зависимости от внешних источников финансирования и высокой финансовой автономии. Коэффициент автономии (доля собственного капитала в валюте баланса) на конец отчетного периода составляет 84%, что значительно превышает нормативное значение и подтверждает финансовую независимость организации.

Платежеспособность и ликвидность находятся на высоком уровне. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности, наличие значительных оборотных активов (14 568 тыс. руб. по строке 1240, включая депозиты и дебиторскую задолженность) обеспечивают возможность своевременного исполнения всех текущих обязательств. Структура оборотных активов сбалансирована: ликвидные финансовые вложения сочетаются с запасами, необходимыми для обеспечения производственного процесса.

Эффективность деятельности существенно возросла. Опережающий рост выручки по сравнению с расходами, увеличение чистой прибыли в 11,5 раза при одновременном снижении прочих расходов свидетельствуют о качественных изменениях в управлении операционной деятельностью. Основной вид деятельности (производство изделий, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 32.99.9), начатый активно развиваться с марта 2025 года, стал драйвером финансового роста.

Соответствие законодательным требованиям. Стоимость чистых активов организации (16 972 тыс. руб.) многократно превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.), что соответствует требованиям Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Перспективы развития. Полученная в 2025 году чистая прибыль направлена на увеличение собственного капитала, что создает прочную финансовую базу для дальнейшего расширения деятельности. Организация планирует наращивать объемы производства, развивать клиентскую базу, а также рассматривает возможность инвестирования в обновление материально-технической базы для повышения эффективности основного вида деятельности.

Дата подписания отчетности: 23 марта 2026 года.

Директор ООО «ПАРИТЕТ-РК»

_____ / Кузьмин А.А.